



ONDERWIJS



MENSEN



MIDDELEN



Jaarverslag 2022

Lef ruimte verantwoording

Laat zien en vertel wat je doet.
Wees verantwoordelijk voor
je omgeving en voor jezelf.

Inhoudsopgave

Jaarverslag

2022

Voorwoord bij het bestuursverslag	05
1 Organisatie en ontwikkelingen	06
1.1 Grondslag, doel en ambities	07
1.2 Verbonden partijen en samenwerkingsverbanden	07
1.3 Scholen, leerlingenaantallen en marktaandeel	07
1.4 Ontwikkelingen	11
1.5 Andere ontwikkelingen	13
2 Verantwoording beleid	14
2.1 Onderwijs	15
2.1.1 Onderwijsbeleid	15
2.1.2 Kwaliteitsmanagement, opbrengsten en extern toezicht	16
2.1.3 Onderwijsopbrengsten en eindresultaten per school	18
2.1.4 Pedagogisch klimaat en sociale vaardigheden	22
2.1.5 Talentontwikkeling op de scholen	24
2.1.6 Passend onderwijs en internationalisering	26
2.1.7 ICT en onderwijs	27
2.1.8 Klachtenbehandeling	29
2.2 Mensen	29
2.2.1 Ontwikkelingen	29
2.2.2 HR beleid op deelgebieden	30
2.2.3 HR cijfers	32
2.3 Middelen	35
2.3.1 Financieel beleid	35
2.3.2 Huisvesting	36
2.3.4 Treasury	37
3 Continuïteitsparagraaf	38
3.1 Kengetallen	39
3.2 Meerjarenbegroting	41
3.2.1 Raming van baten en lasten	42
3.2.2 Balans	44
3.3 Overig	45
3.3.1 Risicobeheersing	45
Bijlagen bij het bestuursverslag	
Bijlage 1 Jaarverslag Raad van Toezicht	47
Bijlage 2 Jaarverslag GMR	50
Bijlage 3 Risico-analyse PCBO Amersfoort	52
Bijlage 4 Jaarrekening 2022	57
Grondslagen	58
Balans per 31 december 2022	62
Staat van baten en lasten 2022	63
Kasstroomoverzicht 2022	64
Toelichting behorende tot de balans	65
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	78
- Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	
Ondertekening College van Bestuur en Raad van Toezicht	80
Controleverklaring	81
Bijlage 5 Lijst met afkortingen	85



Voorwoord bij het bestuursverslag

Graag bieden we u dit jaarverslag 2022 van de Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs (PCBO) Amersfoort aan. Hiermee legt het bevoegd gezag, bestuur en toezicht, verantwoording af aan haar belanghebbenden, de omgeving en de rijksoverheid.

Dialoog met u is, naast verantwoording, voor ons van grote waarde. We geven dit vorm in de verschillende contacten tussen en met belanghebbenden. Naast (formele) overlegmomenten en ontmoetingen, doen we dit ook door specifieke publicaties, zoals bijvoorbeeld ons Koersplan en de bijbehorende poster (2020) en Inspirerende Bagage (2019).

Ook met dit -vorig jaar vernieuwde- jaarverslag over 2022 geven we graag inzicht in onze doelen, werkwijze en resultaten. Het geeft de ontwikkelingen binnen PCBO Amersfoort weer ten aanzien van de beleidsterreinen onderwijs, mensen en middelen in 2022. Daarnaast biedt het zicht op de continuïteit van de organisatie, op het onderwijs aan onze leerlingen nu en in de toekomst, alsmede op de inzet van de middelen.*

Dit jaarverslag wordt ook gepubliceerd op onze website www.pcboamersfoort.nl zodat iedereen hier kennis van kan nemen. U kunt dit jaarverslag bereiken via deze link [Publicaties - Stichting PCBO Amersfoort](#). U vindt op onze website ook andere publicaties, een link naar de website van elke school en de inspectieverslagen.

Graag gaan wij de dialoog aan, dus als u een vraag heeft of wilt reageren, kan dat via stichting@pcboamersfoort.nl.

Met vriendelijk groet,

Marie-Elle Bakker & Erik van Lingen,
College van Bestuur



5

ONDERWIJS
MENSEN
MIDDELEN

* Voor het opstellen van dit jaarverslag zijn wettelijke bepalingen vanuit het ministerie van OCW van toepassing. Dit heeft effect op de beschrijving van de verschillende aspecten en op de opbouw van dit document.

H1 | Ontwikkelingen en organisatie

1.1 Grondslag, doel en ambitie

Grondslag

De stichting PCBO Amersfoort is geworteld in de protestants-christelijke traditie. Vanuit deze overtuiging en bron is PCBO Amersfoort een waarde gedreven organisatie, waarin in onderwijs en opvoeding wordt getracht naastenliefde, rechtvaardigheid en rentmeesterschap praktisch vorm te geven.

De diversiteit in levensbeschouwelijke overtuigingen in onze samenleving wordt gezien als waardevol. Intern en extern wordt daarom de dialoog aangegaan, zodat ontmoeting tot stand komt. Hierbij zoeken we naar overeenkomsten en erkennen we de verschillen. Geloof, hoop en liefde zijn leidend op weg naar onze gemeenschappelijke toekomst.

Missie

Binnen de stichting PCBO Amersfoort willen we kinderen op onze scholen vanuit een christelijk-sociale identiteit en met respect voor het unieke van ieder kind, uitdagen zich veelzijdig en optimaal te ontwikkelen. Wij willen dat kinderen hun eigen verantwoordelijkheid nemen en zelfstandig, kritisch en respectvol leren samen te leven. Op onze scholen is aandacht voor elkaar en worden onze medewerkers uitgedaagd zich verder te ontwikkelen in hun professionaliteit.

Doel

Het doel is bevordering van het basisonderwijs in overeenstemming met de grondslag door:

- de oprichting en instandhouding van scholen voor (speciaal) basisonderwijs
- het borgen van aandacht voor levensbeschouwelijke vorming van de leerlingen
- het onderhouden van contacten en bevorderen van samenwerking met andere scholen en andere relevante partijen, onder meer om ontmoeting met andere levensbeschouwelijke stromingen tot stand te brengen

Koers en focus

Het bestuur heeft de koers vastgelegd in het Koersplan 2020-2023, met als titel "Jij mag tot je recht komen". Het plan benoemt 6 focuspunten die deze periode worden uitgewerkt en vormgegeven. Dit zijn:

1. Identiteit en inclusie
2. Hoge kwaliteit en talentontwikkeling
3. ICT en leermiddelen toekomstgericht en duurzaam inzetten
4. Goed werkgeverschap
5. Ontmoeting en samenwerking in Amersfoort
6. Onderscheidend vermogen

Onze kernwaarden zijn lef, ruimte en verantwoording. We roepen medewerkers en leerlingen graag tot het volgende op:

"Heb moed, toon lef, neem de ruimte om jezelf te ontwikkelen, durf gerust anders en dus 'eigen' te zijn. Zie en hoor de ander, leg contact, biedt ruimte aan de ander en je zult zelf ruimte ervaren. Laat zien en vertel wat je waarom doet. Leer, geniet en wees verantwoordelijk voor je omgeving en voor jezelf."

Ambitie

Kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming wordt op de scholen van PCBO Amersfoort in samenhang nagestreefd. Hiertoe richten we ons onderwijs in en stemmen we af op verschillen tussen kinderen. Voor 2022 lag de focus op het verbeteren van onderwijs en met name op het gebied van rekenen en op goed werkgeverschap met name gericht op werving en behouden.

1.2 Verbonden partijen en samenwerkingsverbanden

Als verbonden partijen en/of samenwerkingsverbanden zijn aangemerkt:

1. Stichting Ondersteuning
2. SWV de Eem
3. Stichting ABC Amersfoort
4. Partners in Onderwijs en Ontwikkeling
5. Samenfoort-PO
6. Transvita

1.3 Scholen, leerlingenaantallen en marktaandeel

PCBO Amersfoort heeft in 11 van de 31 wijken in Amersfoort een school. Uit 24 wijken bezoeken leerlingen scholen van PCBO Amersfoort. Het bereik van de PCBO-scholen is geografisch gezien relatief groot. In de gemeente Amersfoort is de laatste jaren sprake van een daling van het aantal kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar, de zogenoemde 'basisgeneratie'. Naar verwachting neemt deze basisgeneratie de komende 5 jaar met 6,6% af. Deze daling heeft effect op het aantal leerlingen dat een school van PCBO Amersfoort bezoekt. Voor de leerlingprognose per school is in de jaren 2022 tot en met 2025 rekening gehouden met een beperkte daling van het aantal leerlingen. In de tabel op pagina 11 is het verwachte aantal leerlingen per school weergegeven.

Medezeggenschapsraad (MR) van de school

Elke MR bestaat uit ouders en personeelsleden: zij adviseren en stemmen over onderwerpen die van belang zijn voor de school/scholen.

MR

Gabrie Mehenschool
Kattenbroek

MR

Koningin Wilhelminaschool
Schothorst

MR

De Parkschool
Schothorst

MR

Kon-Tiki
Vathorst

MR

Prins Willem Alexander
Beekenstein

MR

De Berkenschool
Hoogland

MR

De Bolster
Leusderkwartier

MR

't Anker
Soesterkwartier

MR

De Windroos
Liendert & Rustenburg

De Wonderboom
Nieuwland

MR

De Zonnewijzer
Zielhorst

MR

MR

Prins Willem Alexander
Randenbroek

MR

De Vuurvogel
Vathorst

Onze scholen

- Informatie
- Sturing / verantwoording
- Medezeggenschap (MR)
- Ondersteuning

Beleidssteams (BT) en Netwerken

De beleidssteams bestaan uit directeurs en stafmedewerkers. Zij faciliteren, ondersteunen en monitoren de invoering van beleid en de feitelijke uitvoering hiervan. In 2022 waren 3 beleidssteams actief voor de domeinen Onderwijs, HRM en Bedrijfsvoering. ICT is onderdeel van het beleidssteam onderwijs geworden.

Netwerken bestaan uit medewerkers met een specifieke taak en een enkel directielid. Netwerken kennen een open (uitwisseling, contact) en gesloten (in het kader van het jaarplan) doel.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR bestaat uit ouders en personeelsleden: zij adviseren, stemmen op onderwerpen die van belang zijn voor de stichting.

Raad van Toezicht (RvT)

De RvT houdt toezicht op het verwezenlijken van de grondslag, de doelstelling van de stichting en het functioneren van het College van Bestuur.

Directieteam (DT)

Het directieteam bestaat uit alle directeuren, zij adviseren het bestuur en fungeren als klankbord.

College van Bestuur (CvB)

Het bestuur treedt op als het bevoegd gezag en vertegenwoordigt de stichting in en buiten rechte.

Bestuursbureau (BK) en staf

De stafmedewerkers adviseren het College van Bestuur gevraagd en ongevraagd over het te voeren beleid.
De staf kent vier rollen in relatie tot de scholen: monitoren, ondersteunen, sturen en initiëren.

Juridische structuur

De volledige naam van PCBO Amersfoort luidt Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs Amersfoort. Zij heeft haar zetel in de gemeente Amersfoort.

Kaart van Amersfoort met de scholen en wijken



	Realisatie aantal leerlingen				Verwachting aantal leerlingen			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
De Parkschool	200	189	173	171	194	187	185	184
PWA Beekenstein	223	224	219	226	223	224	224	224
PWA Randenbroek	99	89	93	97	94	93	95	95
't Anker	222	221	212	220	228	241	257	251
De Windroos	208	210	213	228	221	219	209	204
De Bolster	433	432	445	461	462	455	455	455
De Berkenschool	245	243	221	225	222	210	200	190
De Zonnewijzer	208	205	198	211	210	210	210	210
Gabrie Mehenschool	177	173	167	176	166	164	157	155
De Wonderboom	431	419	375	383	390	372	349	332
De Vuurvogel	582	552	522	546	519	482	452	452
Kon-Tiki	445	437	451	459	442	437	436	443
Totaal PO	3.510	3.473	3.394	3.403	3.371	3.294	3.229	3.195
KWS	41	46	52	62	71	73	75	80
Totaal	3.551	3.519	3.446	3.465	3.442	3.367	3.304	3.275
Mutaties t.o.v. voorgaand jaar					23	75	63	29
% mutatie t.o.v. voorgaand jaar					0,66%	2,18%	1,87%	0,88%

1.4 Ontwikkelingen

Drie belangrijke ontwikkelingen voor het onderwijs in 2022 zijn geweest:

1. de doorstart van het onderwijs na het aflopen van de corona-maatregelen, inclusief het uitvoeren van de herstelplannen, waarbij sprake is van een tekort aan leerkrachten in de huidige arbeidsmarkt
2. het sturen op en verbeteren van de onderwijskwaliteit en
3. het stadsbreed organiseren van onderwijs aan een nieuwe groep vluchtelingen waaronder de Oekraïense kinderen

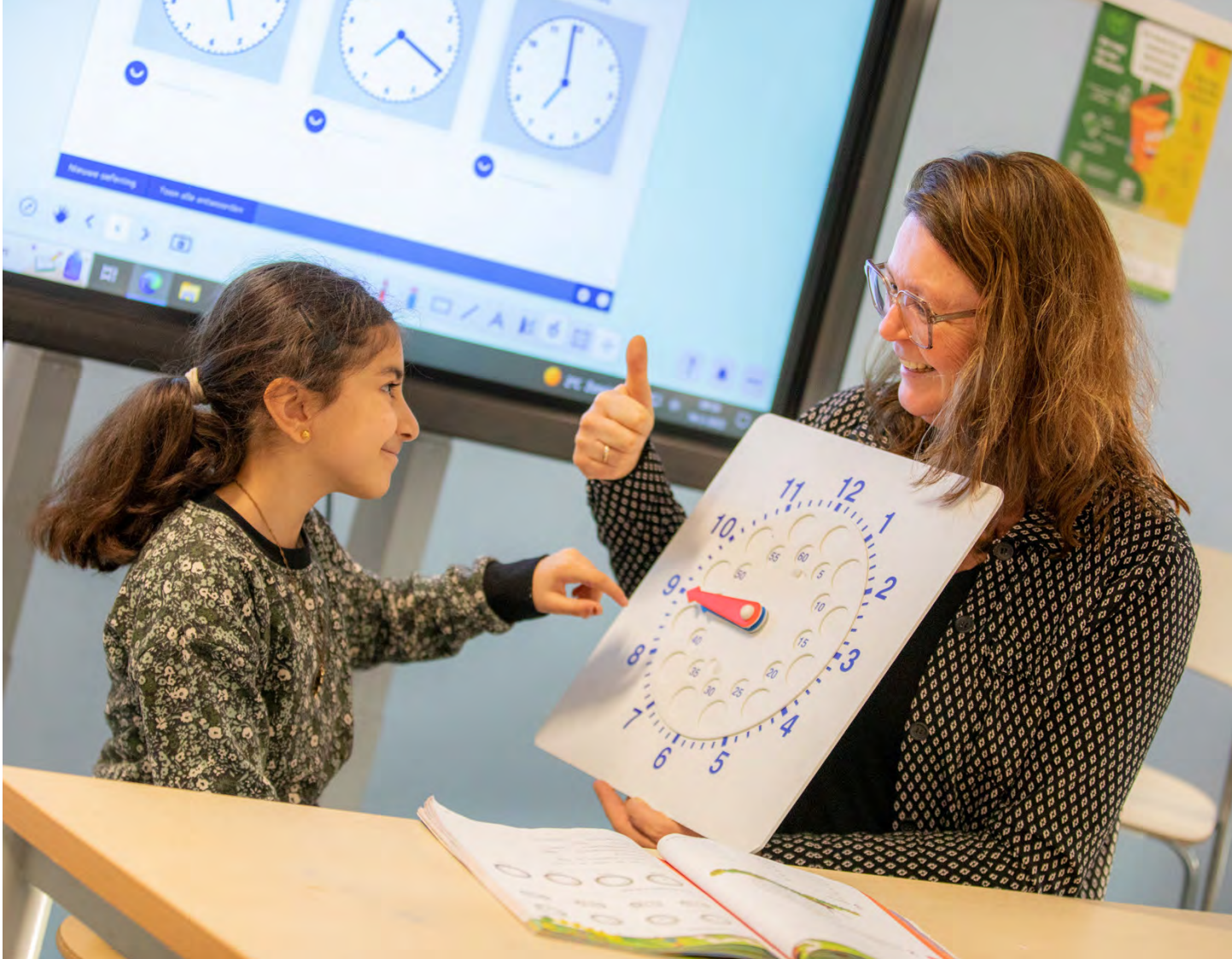
Deze worden hierna toegelicht en aansluitend worden enkele belangrijke andere ontwikkelingen en de hoofdlijn van de financiële situatie ultimo 2022 benoemd.

Doorstarten van het onderwijs na het aflopen van de coronamaatregelen

Tot medio januari 2022 was er nog sprake van een lockdown. Na een laag verzuim in 2021 ontstond tijdens deze laatste periode een veel hoger verzuim onder het

personeel, mogelijk omdat alle beperkende maatregelen waren opgeheven, en daarmee waren in die fase de plannings- en bezettingsvraagstukken groot. Toen de scholen weer open gingen, werden de maatregelen in rap tempo afgebouwd. Dit zorgde voor een nieuwe dynamiek in het organiseren van het onderwijs op de scholen. Binnen de scholen van PCBO Amersfoort is deze zogenaamde 'doorstart' voorspoedig vormgegeven: de uitval van en het tekort aan personeel is stevig het hoofd geboden. Onderwijsuitval bleef relatief gezien beperkt, al waren er genoeg situaties die ons voor uitdagingen stelden. Door samen te werken, door flexibiliteit onder medewerkers en door onderwijs soms anders te organiseren, werden steeds weer oplossingen gevonden om onderwijs aangepast te continueren.

Sturen op en verbeteren van de onderwijskwaliteit
Gedurende het jaar is op alle scholen door directeurs en intern begeleiders gezamenlijk gewerkt aan het verbeteren en verdiepen van de sturing op onderwijskwaliteit. Specifieke studiedagen en trainingen in analysevaardigheden zijn gemeenschappelijk gevolgd. De onderwijsrapportage vanuit de scholen is inhoud-



lijk verbeterd, waarbij het initiatief van het bestuurskantoor naar de scholen is verlegd. Samen met Expertis is onderzocht hoe het rekenonderwijs verbeterd kan worden. Hiertoe zijn observaties en documentanalyse op scholen verricht waarna gerichte verbeteracties benoemd zijn. Aansluitend is naast het verdiepen van de analyses op leerling en groepsniveau, gestart met een training vakdidactiek rekenen. Er zijn 3 bijeenkomsten speciaal voor leerkrachten van de onderbouw en 3 bijeenkomsten speciaal voor leerkrachten van de bovenbouw, georganiseerd. Ook de nieuwe collegiale visitaties tussen verschillende scholen geven richting aan de gewenste kwaliteitscultuur en leren van en met elkaar krijgt zo verder vorm.

Stedelijk onderwijsbeleid en ontwikkelingen

Drie ontwikkelingen hebben geresulteerd in een gerichte stedelijke onderwijsagenda. Dat zijn geweest: Amersfoort Onderwijsstad 2021, het starten van een nieuwe gemeentelijke beleidsperiode met het Uitvoeringsprogramma Jeugd en Onderwijs, het benoemen van 5 ambities van alle PO- en VO-besturen. Het Amersfoortse onderwijsbeleid beweegt zich nu van dialoog en planning steeds meer richting uitvoering. In uitvoering is genomen:

- Kansrijk funderend onderwijs; gericht op de overstap PO-VO alsmede over- en onder-advisering richting het VO

- Verlengde schooldag; rijk aanvullend programma op scholen met leerlingen uit een achterstandssituatie
- Onderdelen van het Uitvoeringsprogramma Jeugd en Onderwijs (UPJO) gericht op taalverwerving

Er wordt nauw samengewerkt met de Gelijke Kansen Alliantie, waarvan ook subsidies zijn verworven. Tevens zijn kennispartners aangesloten zoals UU, HU en Marnix en Education lab van de Universiteit Maastricht. Dit betekent gerichte extra activiteit op bepaalde scholen, die een populatie hebben die tot deze doelgroep behoren. Voor PCBO Amersfoort zijn dat onder meer de Windroos, PWA Randenbroek en 't Anker.

Daarnaast zorgde de oorlog in de Oekraïne voor een toestroom aan nieuwe kinderen, die na opvang onderwijs dienden te krijgen. Hiervoor is door 3 gezamenlijke PO-besturen op 3 locaties ruimte gecreëerd. Daar is een specifiek programma geboden. Inzet van eigen personeel is gecombineerd met leraren en vrijwilligers uit de Oekraïne. Ingaande het schooljaar 2022-2023 is besloten om kleuters uit de Oekraïne die blijven, in te laten stromen in reguliere groepen 1-2 op de school naar keuze van de ouders. Ook vanuit het AZC blijft sprake van een stroom leerlingen met een zeer diverse achtergrond die, na een jaar op de taalschool, een plek vinden op de reguliere PO-scholen in de stad.

1.5. Andere ontwikkelingen

Onderscheidend vermogen, focuspunt 6

Profilering van onze organisatie en de scholen en communicatie is gekoppeld aan focuspunt 6 uit ons koersplan 'onderscheidend vermogen'.

Twee doelen worden beoogd:

1. Het verbeteren van de zichtbaarheid van onze scholen en de stichting naar ouders en leerlingen toe
2. Het optimaliseren van de arbeidsmarktcommunicatie

Ad. 1 Het verbeteren van de zichtbaarheid van onze scholen en de stichting

In 2022 is het traject vervolgd, waarbij voor elke school naar alle communicatie-uitingen wordt gekeken op basis van de missie en visie van de school. In samenwerking met het schoolteam is bepaald hoe de school zich naar buiten zichtbaar en kenbaar wil maken. Dat waar de school goed in is, de missie of kernwaarden van de school en unieke elementen worden benoemd in diverse uitingen, met name op social media. Onderliggend daaraan is een basisdocument, dat wordt gebruikt voor alle communicatie-uitingen zoals de website, werving, berichtgeving aan ouders en andere partijen. De social media-kanalen worden intensief ingezet en er is modern en passend beeldmateriaal, zoals foto's en een schoolprofielingsfilm gemaakt.

Ad. 2 Het optimaliseren van de arbeidsmarktcommunicatie

In 2022 is de arbeidsmarktcommunicatie op stichtings- en schoolniveau bijgewerkt. Hierbij is de aansluiting gemaakt met de kernwaarde en de missie en visie van de scholen en de stichting. Daarnaast zijn er extra activiteiten georganiseerd die passen bij de werkgever die PCBO Amersfoort wil zijn. Dit op basis van het onderzoek dat is uitgevoerd naar het werkgeversmerk PCBO Amersfoort, genaamd het EVP traject. EVP staat voor Employer Value Proposition.

Basisgeneratie in Amersfoort

Landelijk is er sprake van een afname van de basisgeneratie leerlingen voor het PO. Stedelijk is deze daling in Amersfoort sterker. Het effect hiervan op de PCBO-scholen is dat er de komende vijf jaar in de begroting rekening wordt gehouden met een daling van 169 leerlingen verspreid over de verschillende PCBO-scholen.

Financiële situatie

Wat financiële bedrijfsvoering betreft, was er sprake van een bijzonder en sterk afwijkend jaar. Dit als gevolg van de meerdere CAO-wijzigingen, de inzet van de (resterende) NPO-middelen, de ruimte voor professionalisering en de grote inzet hierop bij de verschillende scholen.

Het jaar 2022 is afgesloten met een resultaat dat uitkomt op € 120 K.

In 2022 is afgeweken van de begroting ten behoeve van extra investeringen in onderwijskwaliteit en professionalisering. De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot, specifiek onderhoudslasten en energielasten. Scholen hebben waar nodig inzet op NPO-middelen naar voren gehaald, met name gericht op OLP en leerlingzorg.

Effect van dit resultaat is een lichte groei van het eigen vermogen. Voorzien is dat dit vermogen eerst groeit en in latere jaren weer fors krimpt als gevolg van gefaseerde inzet die ten allen tijd doelmatig en passend dient te zijn, alsmede mogelijk effect van de wijzigingen in de voorziening groot onderhoud.

De bovenstaande ontwikkelingen worden hierna specifiek besproken en toegelicht.





H2 | Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs

2.1.1 Onderwijsbeleid

Het Koersplan 2020-2023 met als titel 'Jij mag tot je recht komen' noemt 'ambitueus en inclusief' als het hart van onze kwaliteiten. Het plan kent de genoemde zes focuspunten. Deze zijn leidend voor de ontwikkeling van het onderwijs en de organisatie. Scholen hebben eind 2019 hun vierjaarlijkse schoolplannen opnieuw vastgesteld, binnen de kaders van ons koersplan. Voor ons onderwijs zijn de eerste drie focuspunten kaderstellend en over 2022 zijn daarbij de volgende zaken te benoemen.

Identiteit en inclusie, focuspunt 1

Alle PCBO-scholen zijn en blijven toegankelijk voor elke leerling. PCBO Amersfoort levert een actieve bijdrage in woord en daad in het tegengaan van segregatie in de stad en is daar aanspreekbaar op.

Inclusie, met betrekking tot leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte, is daarnaast een belangrijk doel. Daarbij is waar te nemen dat op enkele scholen, zoals bijvoorbeeld de Parkschool, Windroos en PWA Randenbroek, soms een erg sterk beroep wordt gedaan om specifieke kinderen te plaatsen, die elders onvoldoende tot ontwikkeling zijn gekomen. PCBO Amersfoort blijft daartoe bereid en zal de onderwijskundige haalbaarheid blijven bepalen en bespreken en met alle betrokkenen.

Ook in de nieuwbouw en het concept voor de Parkschool en onze Sbaoschool de KWS wordt expliciet nagegaan hoe inclusie, samen leven en leren, van en voor deze kinderen vorm kan krijgen. Een voorlopig ontwerp hiervoor is in 2022 gerealiseerd en intensieve samenwerking met een kinderopvang organisatie is aangegaan, door samen een integraal kindcentrum (IKC) te gaan bouwen.

In vervolg op de activiteiten uit 2021 is in 2022 stedelijk (sterk gestuurd door PCBO) gewerkt aan een nieuwe website om alle ouders goed te informeren over aanmelding en plaatsing op alle basisscholen in de stad. Dit om ouders met minder kennis over het onderwijsveld en mogelijke informatieachterstand goed te bereiden. Ook dit heeft tot doel segregatie te verminderen en keuzemogelijkheden voor ouders te vergroten.

Tijdens ons bestuursdiner 2022 met als thema 'levensbeschouwing & burgerschap' zijn we de dialoog aangegaan over onder meer onze sociaal-christelijke identiteit: hoe geven we hier invulling aan en wat verwachten we van collega's en schoolteams als identiteitsdragers. De uitkomst van deze dialoog laat zien dat er ten aanzien van inclusie van medewerkers met een andere achtergrond en levensbeschouwing, verschillende opvattingen bestaan. Ook het verkennen van een 'radicale exclusiviteit' vraagt vervolg. Identiteit expliciet agenderen, in brede zin, is in 2022 gerealiseerd en dienen we te blijven doen.

Onderwijsresultaten en hoge kwaliteit, focuspunt 2a

De onderwijsopbrengsten aan het einde van de basisschool gaven een opgaande trend aan van 2017 t/m 2019. In 2020 was er geen eindtoets voor de groepen 8. In 2021 lagen de resultaten van alle groep 8-leerlingen van alle PCBO-scholen, gemiddeld genomen, op een iets lager niveau dan in 2019. Dit gaf, gezien de bijzondere onderwijssituatie als gevolg van de pandemie, reden tot tevredenheid. Ten opzichte van 2021 zijn de eindresultaten medio 2022 op onderdelen iets hoger. Dit is een gewenst en mooi resultaat. Hier is met extra middelen door de schoolteams ook fors op ingezet.

Van onze 12 basisscholen behalen 11 scholen (ruim) de signaleringswaarde voor het fundamenteel niveau (het minimale niveau om voortgezet onderwijs met succes te kunnen gaan volgen). Tweederde behaalt een resultaat dat ook op of boven het gemiddelde van de eigen scholengroep (scholen met vergelijkbare populatie kinderen) ligt. Op fundamenteel niveau is daarmee na de twee coronajaren een licht stijgende trend te zien en doet de meerderheid van de scholen het goed. Begin 2022 zagen we bij enkele scholen nog risico's en daarmee stemt dit resultaat tot tevredenheid. Alle scholen behalen dit jaar resultaten die boven de signaleringswaarde liggen wat betreft het streefniveau (het niveau om voortgezet onderwijs op niveau van HAVO/VWO te kunnen gaan volgen).

Tweederde van de scholen zit in de groep boven de (schoolspecifieke) signaleringswaarde en onder het gemiddelde van de eigen schoolgroep. Een derde van de scholen behaalt hier percentages die op of boven het gemiddelde voor de eigen schoolgroep liggen. Deze scholen zijn hier terecht trots op.

Op één school, PWA Randenbroek, kwam het fundamenteel niveau niet uit boven de signaleringswaarde. Op deze school wordt een intensief en gericht verbeterprogramma uitgevoerd om de onderwijsresultaten te verhogen. Ten aanzien van sturing op schoolorganisatie en de onderwijskwaliteit nemen we reeds verbetering waar. We zien meer leerlingen hogere resultaten behalen dan in 2021. Eind 2022 hebben we geconstateerd dat de verbeteringen bestendigen.

Op het gebied van lezen en taal zijn de onderwijsopbrengsten goed te noemen, rekenen verdient verbetering. Dit is ook conform het landelijk beeld over het rekenonderwijs zoals de Onderwijsinspectie heeft gerapporteerd. Gezamenlijk is daarom in 2022 de focus gelegd op het verbeteren van de basisvaardigheden en specifiek het domein rekenen. Dit was reeds te lezen in 1.4. daarmee is de inzet niet alleen gericht op de eindresultaten maar juist ook op de tussenresultaten en het onderwijs in alle leerjaren. De professionele dialoog over hoe en wat we leren en onderwijzen, wordt daarmee juist ook op het niveau van elke groep en elke professional gevoerd.

Talentontwikkeling

Naast kwalificatie zijn ook socialisatie en persoonsvorming belangrijke doelen in ons onderwijs.

Talentontwikkeling krijgt, gericht op brede persoonlijke ontwikkeling, op elke school op eigen wijze vorm. Juist hiermee stemt de school af op de eigen doelgroep en wensen dan wel behoeften van kinderen en ouders.

Pedagogisch klimaat op de scholen / sociale veiligheid

Gemeenschapsvorming, een goed sociaal klimaat en een veilige omgeving is voor alle leerlingen en collega's een belangrijk doel en voorwaardelijk van belang. Actief geeft elke school het pedagogisch klimaat vorm, sociale ontwikkeling wordt deels ook met behulp van methodes en methodieken gestimuleerd. Passend bij de eigen doelgroep heeft elke school hiervoor een werkwijze en methode gekozen en ingevoerd. Op iedere school wordt de sociale veiligheid gemonitord met een instrument dat hierbij past. Uit de stichtingsbrede vergelijking in 2022 bleek dat sprake was van een voldoende veilig klimaat op alle scholen. Situationeel was in enkele groepen sprake van een iets lager welbevinden van kinderen als gevolg van het groepsklimaat, dan wel gedragsmatige vraagstukken. Juist door op groepsniveau te monitoren, is daarna een specifieke aanpak voor de betreffende groepen gekozen.

2.1.2 Kwaliteitsmanagement, onderwijsopbrengsten en extern toezicht

We hechten aan dialoog en verantwoording is een belangrijke kernwaarde van ons. Het bestuur is expliciet eindverantwoordelijk voor de onderwijskwaliteit, dit aspect wordt hierna belicht.

Stichtingsbreed is de focus op kwaliteit voor elk team een permanent thema. De kwaliteit van het onderwijs en de resultaten worden besproken in planning- en verantwoordingsgesprekken (P&V's). De gezamenlijke ambitie is om per school te streven naar opbrengsten rond of boven het gemiddelde van de eigen scholengroep. Dit doel stellen we om ambitieus te blijven ten aanzien van de kwalificatie van onze leerlingen.

Nieuwe ontwikkelingen m.b.t. sturen op kwaliteit

- De inzet van het programma Mijn Schoolkwaliteit voor de schoolrapportage. Daarmee wordt de rapportage nu als eerste op schoolniveau gerealiseerd, aansluitend wordt de stichtingsrapportage vormgegeven. Dit is een kanteling van het proces ten opzichte van het verleden. Scholen hebben in de (na) zomer de resultaten van de eind- en tussentoetsen verwerkt in een nieuwe vorm van schoolrapportage en deze geduid. De uitkomsten zijn besproken in de P&V-gesprekken in het derde kwartaal van 2022
- Doorontwikkeling van de NPO-plannen op niveau van stichting en school. Op stichtingsniveau betreft de aanpak voor het rekenonderwijs alsmede het

sturen op kwaliteit, Aanvullend zijn schoolspecifieke plannen opgesteld en aangescherpt (zie hierna)

- Uitvoeren van collegiale visitaties. De collegiale visitaties zijn in een vierjarencyclus ingepland. In 2022 zijn er collegiale visitaties uitgevoerd op de Berken-school, de Bolster en de Zonnewijzer. In 2023 wordt dit aspect van het kwaliteitsmanagement doorgezet
- Opzet van een Management Development-traject dat zich richt op onderwijskundig leiderschap. Hiervoor is NSO-CNA geselecteerd en eind 2022 hebben de intakes per schooldirectie plaatsgevonden. Het programma richt zich enerzijds op onderwijskundige ontwikkeling van de school en anderzijds op het uitoefenen van leiderschap hierbij door de directie

Verbeterprogramma's op specifieke scholen

Naast de ontwikkeling van het sturen op kwaliteit, blijft het gericht uitvoeren van verbeterprogramma's op specifieke scholen een wezenlijke activiteit, wanneer sprake is van onderwijsresultaten die niet passen bij de schoolpopulatie en het ambitieniveau. Als bestuur zien we daar expliciet op toe.

Op drie scholen is het afgelopen schooljaar het traject 'Goed worden, goed blijven' van de PO-raad opgestart, waarbij intensievere ondersteuning van de school en directie plaatsvindt, deels met extra inzet van middelen en specialisten. Dit is gedaan naar aanleiding van de eindresultaten 2020-2021, de audit en/of de collegiale visitatie. Het betreft PWA Randenbroek, De Windroos en de Gabriele Mehenschool.

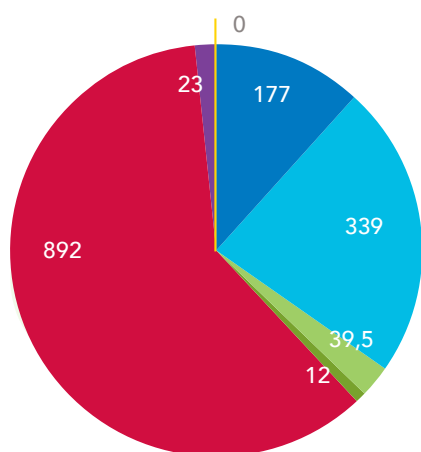
Op de Gabriele Mehenschool heeft de gekozen aanpak, die zeer voortvarend is ingezet, eind van het schooljaar reeds tot zichtbare verbetering van de opbrengsten geleid. Ook op de Windroos waren de resultaten eind groep 8 op onderdelen verbeterd ten opzichte van de verwachting begin 2022. Op PWA Randenbroek is in het rekenonderwijs verbetering geboekt. Dit geldt nog niet voor lezen en taalverzorging.

Vanwege de wisselende (tussen)resultaten heeft er bij de Parkschool voorjaar 2022 een audit plaatsgevonden. Uitkomst van deze audit is dat op een aantal specifieke onderwijsprocessen en de kwaliteitscultuur verbetering wenselijk is. Hiertoe heeft de directie verbeteractiviteiten ingezet.

Extern toezicht

Zoals hierboven reeds te lezen was, is ingaande het schooljaar 2021-2022 sprake van verscherpt intern toezicht door het bestuur op PWA Randenbroek. Dit omdat hier de onderwijsopbrengsten onder druk staan en het vereiste niveau niet behaald werd. In december 2021 vond op PWA Randenbroek een externe audit plaats. Na deze toetsing is versneld ingezet op ondersteuning en daarmee op verbetering m.n in de leerjaren 7 en 8. Eind 2022 heeft de Onderwijsinspectie PWA Randenbroek bezocht voor een kwaliteitsonderzoek. De school is, als gevolg van goede ontwikkelingen, niet

De financiële verantwoording van de bestede middelen vanuit het NPO is als volgt:



De totale uitgaven in 2022 zijn € 1.483 K. Van de totale uitgaven is 1,6% van de middelen ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst.

beoordeeld als zwak, wel (op onderdelen) als onvoldoende. Dit betrof met name zicht op ontwikkeling van leerlingen en de afstemming van het onderwijsaanbod daarop. De Onderwijsinspectie rapporteert dat er een stijgende lijn in de verbetering op deze school te zien is. De veiligheid en het schoolklimaat zijn in korte tijd sterk verbeterd. De Onderwijsinspectie vond de leerkrachten pedagogisch heel sterk. Ook benadrukte zij de uitzonderlijke prestatie die het schoolteam heeft geleverd in korte tijd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Aan het einde van het schooljaar 2021-2022 zijn de lopende NPO-plannen en -inzet geëvalueerd op stichtingsniveau en op schoolniveau. Op stichtingsniveau is er op het gebied van NPO geïnvesteerd op de volgende drie verbeteractiviteiten:

1. Versterken van de analysevaardigheden van directie en IB
2. Versterken van het IB-netwerk en de vaardigheden en kennis van de IB'ers
3. Het verbeteren van het rekenonderwijs op alle scholen van PCBO Amersfoort

Ad. 1 Versterken analysevaardigheden

In schooljaar 2021-2022 zijn studiemomenten georganiseerd voor directeuren en IB om de analysevaardigheden te versterken. Centraal hierbij stonden de onderwerpen 'van analyse naar effectief handelen in de groep', het proces van analyseren en specifiek het vakgebied rekenen. Op de scholen zijn als gevolg hiervan de analysevergaderingen anders ingericht, waardoor groepsleerkrachten kritischer naar de opbrengsten gaan kijken.

Ad. 2 Versterken van het IB-netwerk en de vaardigheden en kennis van de IB'ers

Op de scholen werken IB'ers met verschillende achter

Verantwoording uitgaven

2022 in € (in '000)

- Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren
- Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden te ontwikkelen
- Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
- Ouderbetrokkenheid en digitale technologie
- Overige

gronden, verschillend niveau in kennis en vaardigheden (startbekwaam, basisbekwaam, vakbekwaam) en met verschillende expertgebieden. Gestreefd wordt dat op alle scholen voldoende kennis en ervaring (en gezamenlijk op stichtingsniveau) is om te kunnen sturen op onderwijskwaliteit. Naast specifieke studiedagmomenten samen met directeuren vindt dit in het IB-netwerk plaats.

Binnen het IB-netwerk is in 2022 het volgende gerealiseerd:

- Er is een kwaliteitshandboek met de betrokkenheid van alle IB'ers opgesteld
- Er is een kwaliteitsjaaragenda opgesteld, zodat IB'ers weten wat er op welk moment in het jaar verwacht wordt van hen op het gebied van kwaliteit
- De handelingsbekwaamheid van IB-ers op het gebied van het begeleiden van collega's is vergroot, door trainingen met inhoudelijke onderwerpen als: (1) oplossingsgericht begeleiden; (2) gesprekstechnieken en (3) omgaan met weerstand

Ad. 3 Het verbeteren van het rekenonderwijs op alle scholen van PCBO Amersfoort

De scholen werken aan het verbeteren en behouden van de onderwijskwaliteit. Op het gebied van rekenen wordt een verbeteringslag gemaakt. Op alle scholen is een analyse van dit domein uitgevoerd en in kaart gebracht wat de doelen voor de school en evt. de stichting zijn. Verschillende scholen zijn direct met de bevindingen aan de slag gegaan. Er zijn scholen die zelf Expertis hebben ingehuurd om kennis te vergroten en verbeteringen in te zetten. Daarnaast sluiten de scholen aan bij de stichtingsbrede activiteiten gericht op visie-ontwikkeling en nascholing m.b.t. vakdidactiek rekenen. De inzet van middelen op school- en bovenscholen niveau, alsmede de benoemde interventies, zijn afgestemd met de GMR.

2.1.3 Onderwijsopbrengsten en eindresultaten per school

Onderwijs kent brede doelstellingen op gebied van kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Onze scholen koesteren die brede opdracht en geven daar, gerelateerd aan hun specifieke doelgroepen, invulling aan. Dit is te vinden en te lezen op de websites en in de rapportages van de afzonderlijke scholen. Stichtingsbreed worden hierna de onderwijsopbrengsten besproken.

Als eerste is de 'outcome' daarbij van belang, de kwalificatie voor en de doorstroming naar het VO. Daarna komt de 'output' aan de orde, dit zijn de eindopbrengsten van onze basisscholen. Tot slot worden de tussenopbrengsten geduid in de verschillende leerjaren en de trends die hierin waarneembaar zijn.

Schooladviezen en uitstroom leerlingen groep 8

Het streven is elke leerling een passend advies te geven dat kansrijk is. Ook in 2022 is de eindtoets groep 8 afgenomen. Het schooladvies VO kan daarmee aangescherpt worden. De verdeling over verschillende vormen van VO op basis van het gegeven advies, wordt hierna weergegeven voor de gehele populatie van PCBO Amersfoort uit leerjaar 8.

Van de totale populatie PCBO leerlingen (N428) stroomt 39% (vorig jaar 44%) dit jaar door naar een vorm van VMBO en 61% (vorig jaar 58%) naar HAVO en/of VWO. De trend in het schooladvies en de uitstroom is daarmee enigszins anders dan vorig jaar; er is sprake van iets meer 'hogere' adviezen.

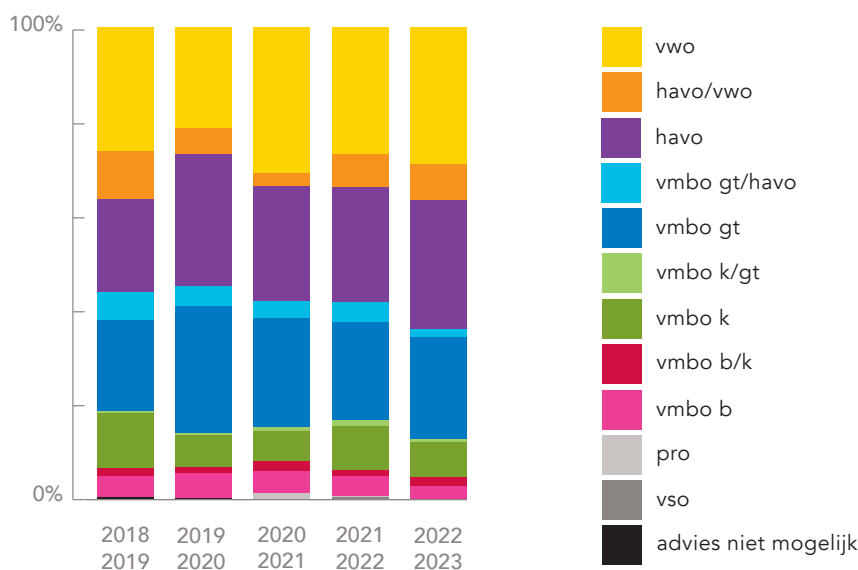
Voor het VMBO is ongeveer in dezelfde verhouding als vorig jaar geadviseerd met betrekking tot de verdeling over basis-kader en gemengd/theoretische leerweg. Het percentage dubbeladvies HAVO/VWO is weer iets hoger dan vorig jaar.

Kansrijk adviseren is van groot belang. Om deze reden reflecteren de scholen op het geven van passende en stimulerende adviezen voor het VO. Voor de tweede keer is gekeken naar 'onder-' en 'over'-adviseren. Dit beeld is van belang om, zeker op school- en leerling-niveau, na te gaan of er sprake kan zijn van onder-advisering en dit zo mogelijk te verminderen om hiermee kansrijk onderwijs voor elke leerling te vergroten. In 2021 is bij 26 kinderen (5,7%) na de eindtoets het advies bijgesteld naar een 'hogere' schoolsoort. In 2022 is dit bij 27 kinderen gebeurd (6,3%). In 2021 gaf bij 42% van de leerlingen de score op de eindtoets een potentieel hoger VO-niveau aan dan het afgegeven schooladvies. In 2022 was bij 36% de score op de eindtoets een indicatie om een hoger schooladvies te heroverwegen. Stedelijk wordt in Amersfoort met het oog op kansrijk onderwijs een onderzoek naar kansrijk adviseren voorbereid. Hiermee wordt getracht scholen en wijken waar dit speelt de komende jaren in beeld te krijgen.

Schoolweging in relatie tot onderwijsresultaten

Het onderwijsresultatenmodel houdt rekening met aspecten van de leerlingenpopulatie. Dit wordt uitgedrukt in een relatieve schoolweging op basis van gegevens van het CBS. Dit betreft onder meer opleidingsniveau van de ouders, het land van herkomst van de ouders en sociaal-economische omstandigheden. Deze schoolscore loopt van 20 (niet complexe populatie)

Schooladvies per jaar



Figuur Schooladvies PCBO Amersfoort per schooljaar

Schoolweging en signaalwaarde van de PCBO-scholen

	3 jaar gem.	Weging 21-22	Spreid. 21-22	School- groep	Sign. wrd. 1F	School score	Sign. wrd. 1S/2F	School score
De Bolster	21,34	21,22	5,1	20 - 21	85%	99,5%	63,9%	83,3%
De Berkenschool	25,88	25,79	5,9	25 - 26	85%	98,9%	55,1%	75,3%
PWA Beekenstein	25,15	24,62	6,6	25 - 26	85%	97,7%	55,1%	63,2%
De Wonderboom	26,65	26,88	6,6	26 - 27	85%	96,2%	53,6%	63,5%
Gabrie Mehenschool	26,91	27,53	6,7	26 - 27	85%	98,6%	53,6%	75,0%
De Vuurvogel	26,70	26,35	6,1	26 - 27	85%	97,0%	53,6%	60,2%
Kon-Tiki	27,24	27,05	6,4	27 - 28	85%	93,9%	52,1%	58,8%
't Anker	27,74	27,70	7,5	27 - 28	85%	95,2%	52,1%	52,4%
De Zonnewijzer	28,73	28,51	6,5	28 - 29	85%	100,0%	50,6%	65,3%
De Parkschool	30,70	30,60	7,3	30 - 31	85%	95,2%	47,3%	57,1%
De Windroos	37,24	38,29	5,4	36 - 37	85%	93,6%	33,9%	38,5%
PWA Randenbroek	38,29	37,67	5,1	38 - 39	85%	81,8%	32,1%	42,4%

19

tot 40 (zeer complexe populatie). Binnen deze schaal is de range 28 tot 32 het landelijk gemiddelde. De spreiding is een indicatie voor de homogeniteit dan wel variëteit van de populatie. Deze loopt van 1 tot bijna 10. Het landelijk gemiddelde ligt rond 5,9. Lage spreiding betekent een homogene populatie en hoge spreiding staat voor een diverse populatie. In die laatste situatie is sprake van grote verschillen tussen kinderen op dezelfde school en in dezelfde klas. Dit vraagt afstemming van aangeboden op (grotere) verschillen tussen kinderen.

De Onderwijsinspectie gebruikt bij haar oordeel over de onderwijsresultaten het driejarig gemiddelde van de schoolweging om daar de opbrengsten tegen af te zetten. De spreiding gebruikt de Onderwijsinspectie niet bij het vaststellen van haar oordeel. Het speciaal basisonderwijs (binnen PCBO Amersfoort is dit de KWS) kent geen schoolweging of spreiding.

Ongeacht schoolweging en spreiding, dient 85% van de leerlingen het fundamenteel (1F) niveau te behalen. Dit is het minimale niveau om elk type voortgezet onderwijs met succes te gaan volgen. Feitelijk betekent dit dat op het gebied van basisvaardigheden het eindniveau leerjaar 6 basisonderwijs door de leerling beheerst wordt. Op basis van de schoolweging wordt bepaald welk percentage van de leerlingen het streefniveau (2F/1S) dient te behalen. Dit is het niveau waarmee met succes HAVO-VWO gevolgd kan gaan worden. Deze twee referentieniveaus zijn vastgesteld voor lezen, taalverzorging en rekenen.

PCBO Amersfoort kent één school, De Bolster, met een zeer lage weging en een weinig complexe leerlingenpopulatie.

Daarnaast zijn er twee scholen die een zeer complexe leerlingenpopulatie en dus zeer hoge weging hebben: dit betreffen PWA Randenbroek en De Windroos. Bij de andere scholen is de complexiteit rond het landelijk gemiddelde en beweegt zich tussen 25 en 31. De PCBO-scholen kennen een relatief hoge mate van diversiteit. Dit betekent dat binnen de schoolpopulatie en binnen de groepen, grote verschillen tussen leerlingen bestaan. Deze spreiding is het grootst op 't Anker, daarna op de Parkschool en op PWA Beekenstein. De homogeniteit is het grootst op PWA Randenbroek en op De Bolster. Meer spreiding en diversiteit betekent dat de leraar en het team zich meer moet inspannen om elke leerling op het juiste niveau en op passende wijze onderwijs te bieden.

Onderwijsopbrengsten op de verschillende scholen
Van onze basisscholen behalen 11 scholen (ruim) de signaleringswaarde voor het fundamenteel niveau. Tweederde behaalt een percentage dat ook op of boven het gemiddelde van de eigen scholengroep ligt. 9 van de 12 scholen behalen dit jaar op 1F een iets hoger percentage dan het percentage op het driejaarsgemiddelde van de betreffende scholengroep. Op fundamenteel niveau is daarmee in dit tweede coronajaar een licht stijgende trend te zien en doet de meerderheid van de scholen het goed.

Onderwijsresultaten PCBO Amersfoort (435 lln. leerjaar 8 in 2022)

Domein	Niveau	Norm%	21/22	20/21	18/19
Totaal	1f	85%	95,9%	95,5%	94,2%
	2f/1s	47,1% *	64,0%	63,3%	61,9%
Lezen	1f		98,6%	96,8%	99,1%
	2f/1s		77,5%	77,7%	77,2%
Taal	1f		97,4%	96,8%	97,1%
	2f/1s		68,1%	63,5%	64,0%
Rekenen	1f		93,8%	90,6%	92,8%
	2f/1s		46,0%	50,6%	48,5%

*gemiddeld streefniveau voor PCBO Amersfoort gebaseerd op de verschillende streefniveaus voor de 12 scholen.

In de bovenstaande tabel zijn de toetsresultaten weergegeven van alle leerlingen van PCBO Amersfoort in groep 8 over de schooljaren 18/19, 20/21 en 21/22 in schooljaar 19/20 is er geen eindtoets afgenomen.

20

Gegeven het feit dat begin 2022 bij enkele scholen nog risico's werden geconstateerd ten aanzien van de verwachte eindopbrengsten, is dit resultaat stichtingsbreed gezien zeker als goed te benoemen. Er is in een aantal situaties snel geschakeld naar aanleiding van data uit de tussentoetsen van januari 2022.

Alle scholen behalen dit jaar resultaten die boven de signaleringswaarde liggen wat betreft het streefniveau 1S/2F. Een derde van de scholen behaalt hier percentages die op of boven het gemiddelde voor de eigen schoolgroep liggen. Deze scholen kunnen hier terecht trots op zijn. Daarnaast is ook zichtbaar in de data dat 9 scholen dit jaar een iets lager percentage leerlingen op het streefniveau hebben gebracht dan gemiddeld gezien over de laatste 3 jaren. Drie scholen hebben dit jaar een hoger percentage behaald op dit aspect dan gemiddeld over de laatste 3 jaar. Er is daarmee sprake van een uitdaging voor verschillende scholen om een hoger percentage leerlingen te bereiken dat de streefniveaus behaalt.

Bij PWA Randenbroek komt het fundamenteel niveau nog niet uit boven de signaleringswaarde. Er is gewerkt aan heldere doelen op basis van een verbeterplan, er heeft een externe audit plaatsgevonden en er is deskundigheid aangetrokken. Ten aanzien van sturing op schoolorganisatie en onderwijskwaliteit worden door het bestuur verbeteringen waargenomen. Het percentage leerlingen dat het streefniveau behaalt, is wel significant gestegen. Dit ligt dit jaar op 42% en daarmee zo'n 10% boven de signaleringswaarde voor deze school. Lopende het schooljaar is de directie gewisseld, ook is een nieuw team geformeerd. Dit was onderdeel van het herstelplan. Ook bij de Windroos is ingezet op een vergelijkbaar verbeterplan, ondanks dat de eindopbrengsten boven

de signaleringswaarde liggen. De verbeterplannen op beide scholen worden gecontinueerd in 2023. Zowel intern als met externe deskundigheid is het toezicht en de ondersteuning ingericht.

Op de Gabrie Mehenschool is, na signalering van enige risico's met betrekking tot de resultaten in oktober 2021, in een vroeg stadium een verbetertraject ingezet. Dit heeft snel effect gehad en dat is zichtbaar op zowel fundamenteel niveau als streefniveau. Nadat een aantal jaar sprake was van een dalende trend, is dit jaar bij deze school een stijging te zien in de onderwijsopbrengsten. Een resultaat om trots op te zijn.

Gekoppeld aan de norm voor de functioneringsniveaus is waar te nemen dat op gebied van lezen en taalverzorging de resultaten over de gehele populatie gemiddeld goed zijn te noemen. Op het gebied van rekenen, is de onderwijsopbrengst lager. Dit is conform het landelijke beeld, zie hiervoor ook de Staat van het Onderwijs van de Onderwijsinspectie. Om deze reden is dit vertaald naar doelen en acties in de NPO-plannen van de scholen.

Opbrengsten per domein voor PCBO Amersfoort
Als we naar de domeinen en de gehele PCBO-populatie kijken, doen de scholen het goed op het domein (begrijpend) lezen. 98,6% van de kinderen behaalt het fundamentele niveau en 77,5% het streefniveau. Vorig jaar was dit respectievelijk 96,2% en 76,4%. Op fundamenteel niveau is er dus een stijging waar te nemen, op het streefniveau is het verschil (0,9%) relatief klein. Bij taalverzorging behaalt 97,4% van de kinderen het fundamentele niveau (vorig jaar 96,2%) en 68,1% het streefniveau (vorig jaar 61,5%). Ook dit is een goed resultaat. Er is wel sprake van meer verschil c.q. spreiding

tussen scholen ten aanzien van taal dan bij lezen. Veel scholen behalen een resultaat dat op of boven het landelijk gemiddelde van de eigen schoolgroep ligt. Een drietal scholen kan of dient het percentage kinderen dat het streefniveau taalverzorging haalt te verhogen.

Bij rekenen behaalt 93,8% van de leerlingen op PCBO-scholen het fundamenteel niveau. Dat is een verbetering ten opzichte van vorig jaar, toen was dat 90,6%. Alle scholen behalen een percentage boven de 85%, ook PWA Randenbroek. Dit jaar behaalt 46% van de PCBO-leerlingen het streefniveau 2F, vorig jaar was dat wat hoger namelijk 50,6%.

Het behaalde streefniveau bij rekenen willen we verhogen, daartoe zijn de acties zoals beschreven bij de NPO plannen het middel voor.

Tussenoopbrengsten groep 1-7

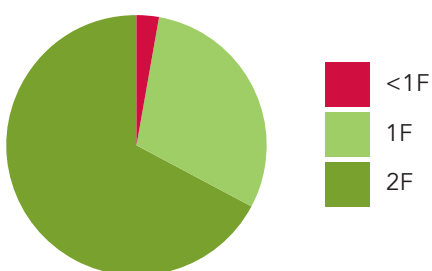
De resultaten op de tussentoetsen van de leerjaren 3 tot en met 7, worden op elke school geanalyseerd. Specifieke aandacht gaat hierbij uit naar trendverschillen tussen domeinen en leerjaren, waarna het onderwijs hier op afgestemd wordt.

De tussenoopbrengsten leveren het volgende beeld op: op het domein begrijpend lezen wordt een (relatief) hoog niveau behaald. Op de meeste scholen en bij de meeste leerlingen wordt deze vaardigheid goed beheerst, dan wel verloopt de ontwikkeling hiervan conform of boven verwachting. Daarbij valt op dat de trend op gebied van technisch lezen over de laatste 3 schooljaren bij enkele scholen en bij specifieke groepen kinderen wel enige achterstand laat zien. Dit is eerder geduid als een gevolg van de corona-jaren en in de resultaten nog steeds zichtbaar. Bij begrijpend lezen zijn de verschillen tussen de scholen groter dan bij technisch lezen en taalverzorging/spelling. Een zestal scholen behaalt hier resultaten conform of boven verwachting, bij 5 scholen is sprake van een wat wisselender beeld tussen de verschillende leerjaren en toetsmomenten.

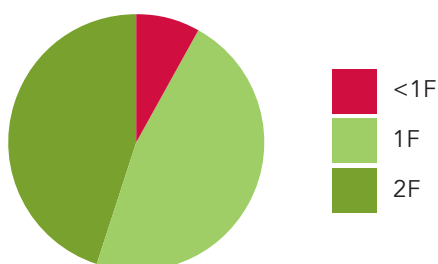
Er wordt een (relatief) hoog niveau bij spelling/taalverzorging behaald. Op de meeste scholen en bij de meeste leerlingen wordt deze vaardigheid goed beheerst, dan wel verloopt de ontwikkeling hiervan conform of boven verwachting.

Deze cirkeldiagrammen toont de resultaten van de eindtoets groep 8 per domein.

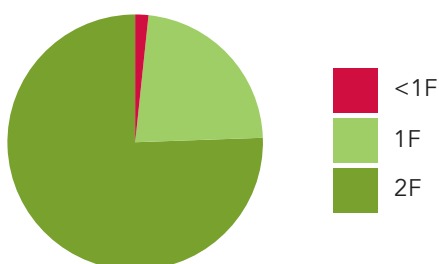
Referentieniveau taalverzorging totaal



Referentieniveau rekenen totaal



Referentieniveau lezen totaal



Bij rekenen zijn de verschillen tussen de scholen eveneens groter dan bij technisch lezen en taalverzorging/spelling. Een zestal scholen behaalt hier resultaten conform of boven verwachting, bij 6 scholen is sprake van een wisselender beeld tussen de verschillende leerjaren en toetsmomenten. Daarbij zijn de tussenresultaten regelmatig ook beneden verwachting.

Op verschillende scholen is sprake van wat hogere resultaten in de eindgroepen van de school dan in de midden- en/of onderbouw.

De gedetailleerdere onderwijsrapportage wordt jaarlijks opgemaakt en besproken met het management, de medezeggenschap en de Raad van Toezicht.

2.1.4 Pedagogisch klimaat en sociale vaardigheden

Ten aanzien van het creëren van een goed pedagogisch klimaat en het ontwikkelen van sociale vaardigheden maakt elke school daar een voor de doelgroep passend beleid op en kiest voor een specifieke invulling. Hierna wordt een beeld per school geschetst van de ontwikkelingen op dit gebied. Eén keer per jaar wordt de wettelijk verplichte monitor sociale veiligheid op alle scholen afgenomen.

PWA Beekenstein

De school heeft als doel het realiseren van een klimaat waarin kinderen zich veilig voelen en omarmd. Leerkrachten dienen daarbij oog hebben te hebben voor de basisbehoeften en gevoelens van leerlingen. Dit is in 2022 en ook voor 2023 een ontwikkeldoel. De directeur en IB-er spelen daarbij een belangrijke rol door frequent de dialoog te voeren over visie en grondhouding, en door flits- en klassenbezoeken uit te voeren. Aanvullend wordt in de gerichte aanpak gewerkt met de methode KiVa. KiVa werkt aan de sociale vaardigheden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Dit versterkt de sociale veiligheid en werkt preventief ten aanzien van groepsproblemen zoals pesten.

Wonderboom

De Wonderboom is een Kanjerschool. Alle collega's zijn in deze werkwijze getraind. De werkgroep Kanjer ontwikkelt schoolbeleid en Kanjercoördinatoren leggen klassenbezoeken af en geven feedback aan collega's. Ouders zijn betrokken door een Kanjer ouderavond. De anti-pest brievenbus is voor groep 5 t/m 8 geïntroduceerd. Wekelijks is er een Kanjerles en ouders worden hierbij betrokken, zij worden over het thema geïnformeerd doordat zij via Parro een INFO Doeblad ontvangen. Tweemaal per jaar worden enquêtes afgenomen over de ervaren veiligheid en het welbevinden (groep 5 t/m 8 en bij leerkrachten). Tweejaarlijkse geeft een sociogram inzicht in de sociale dynamiek.

Berkenschool

Hier wordt volgens de principes van het groepsdynamisch onderwijs voortdurend aandacht aan een goed en veilig pedagogisch klimaat gegeven. Schoolafspraken maken dat er een hoge voorspelbaarheid is in gedrag van leraren, kinderen weten goed waar ze aan toe zijn. In elke groep wordt elke week in de sociokring besproken hoe het in de groep gaat en wat nog aandacht vraagt. Zo zijn kinderen samen verantwoordelijk voor de sfeer in de groep en het veilige klimaat binnen de school.

Gabrie Mehenschool

In deze school, die werkt volgens de principes van Covey, is recent de methode Vreedzaam vernieuwd. Mogelijk zal in de toekomst de training Rots en Water standaard worden ingezet in een aantal groepen. Dit jaar is dit ingezet in groep 5/6. Een deels vernieuwd team heeft zich op dit gebied recent moeten ontwikkelen. Aan een goede werkhouding is specifiek aandacht besteed mede door de inzet van externe specialisten. Besloten is om met ingang van schooljaar 2023-2024 te gaan werken met Kindbegrip.

De Zonnewijzer

Op de Zonnewijzer wordt gewerkt met het programma van de Vreedzame school. Wanneer er in een specifieke groep meer nodig is voor het realiseren van een goed en veilig sociaal klimaat, wordt maatwerk geboden met specifieke programma's. Zo is er dit jaar gewerkt met de ring-aanpak. Dit heeft geleid tot een verbeterd groeps-klimaat. Ook worden Rots- en Watertrainingen ingezet.

De Parkschool

Ook dit is een Vreedzame school. In die lessen leren kinderen om te luisteren naar elkaars mening, kijken vanuit meerdere perspectieven en omgaan met conflicten. De ontwikkeling van sociale vaardigheden is verweven met de dagelijkse gang van zaken. Naast de lessen die bij de Vreedzame aanpak horen, bestaan er de 6 Parkregels over hulp, respect, werk serieus nemen, veilig gedrag vertonen en de gelukkige klas waarin fouten maken mag. In het schooljaar '23-'24 zal de huidige aanpak weer geëvalueerd worden.

KWS

De pedagogische basis van de school wordt deze jaren herijkt. De principes van 'verbindend gezag' worden verkend en er wordt opnieuw gekeken naar de methode voor sociaal-emotionele ontwikkeling. De KWS-regels worden in de praktijk vertaald naar gewenst gedrag in de klas. Voor meer complexe vragen op sociaal-emotioneel gebied wordt samengewerkt met een vaste medewerker uit de jeugdhulp ('s Heeren-Loo) in het kader van een OSJ-arrangement (Onderwijs met Specialistische Jeugdhulp). Hiermee biedt de school faalangsttrainingen, leert sociale vaardigheden aan en stimuleert een positief zelfbeeld.



De Vuurvogel

Ook op de Vuurvogel wordt gewerkt op basis van Groepsdynamisch Onderwijs, Vreedzame school en wordt PBS gehanteerd. Met een werkgroep wordt geëvalueerd en gekeken naar een nieuwe methode. Uit een eerste inventarisatie zijn 4 methodes gekomen, die passend zouden kunnen zijn. Aan de hand van opgestelde criteria, waarin o.a. ook omgang met social-media, preventieve aanpak voor pesten en burgerschapselementen zijn opgenomen, wordt in 2022-2023 een keuze gemaakt.

De Windroos

De Windroos zet de gekozen aanpak van de Vreedzame School voort en borgt dit door bij elk blok een gezamenlijke kick off te bedenken voor het team en de kinderen, dit in samenwerking met de andere partners van MFA De Zonneparel. Nieuwe collega's krijgen direct een coachingstraject gericht op pedagogisch klimaat en sociale vaardigheden.

Kon-Tiki

Kon-Tiki kent een levendig schoolklimaat. Het team werkt bewust en hard aan professionalisering op het gebied van sociaal-emotionele ontwikkeling en het pedagogische klimaat. Dit is speerpunt in het jaarplan 2022-2023. Het heeft een positief effect op het school- en klassenklimaat. In het schooljaar 2023-2024 zal binnen deze ontwikkeling specifieke aandacht voor het ontwikkelen van executieve vaardigheden zijn.

De Bolster

Een veilige omgeving is een basisvoorwaarde. Ook in 2022 voelden kinderen zich veilig op school. We werken aan een positief zelfbeeld en een open en ondersteunende houding naar anderen. In 2022 is een samenhangend programma samengesteld waarmee de sociaal-emotionele ontwikkeling wordt gestimuleerd. Samenwerken in alle lessen wordt gestimuleerd en toegepast. Met ouders wordt de ontwikkeling van sociale vaardigheden en het pedagogisch klimaat besproken en vorm gegeven o.a. door ouderavonden. Het idee, concept van wereldburgerschap laden we stapsgewijs. We presenteren ons in de buurt en bij externe partners.

PWA Randenbroek

Aan een goed pedagogisch klimaat is dit jaar juist veel gedaan. Welbevinden en veiligheid op school is een voorwaarde voor ontwikkelen en groeien. Gezien deze doelen is er een gedragsspecialist in de school en een tweede collega die deze opleiding volgt in 2022 en 2023. Het kwaliteitsteam gedrag ontwikkelt beleid en aanpak. De visie op gewenst gedrag wordt in een kwaliteitskaart vastgelegd. De duidelijke lijn ten aanzien van schoolklimaat en gedrag wordt stapsgewijs ingevoerd. Er is gemonitord door tweemaal de vragenlijst hierover uit Kindbegrip af te nemen naast de monitor sociale veiligheid. Gekoppeld aan deze lijn worden aspecten van De Vreedzame school ingepast en opnieuw getraind in het team.



't Anker

We werken volgens 'De vreedzame basisschool'. Elke stem wordt gehoord, de groep is een kleine democratie. Actief worden elk jaar afspraken gemaakt gericht op gedrag en (samen) werken. In 2022 hebben we ons gericht op 'successen' o.a. m.b.v. een 'succesboom'. We zien in de monitor sociale veiligheid dat kinderen het handelen van de leerkrachten hoog waarderen. Tegelijk geven onze leerlingen aan dat zij zich ook sociaal redzaam vinden. Uit de meting blijkt dat er weinig tot niet gepest wordt. De leerlingenraad is betrokken bij deze acties en opbrengsten.

2.1.5 Talentontwikkeling op de scholen

Een aantal PCBO scholen neemt deel aan stedelijke initiatieven. Voor leerlingen in groep 8 is er de mogelijkheid om naar de Pr8klas te gaan op Het Element (VO). Dit is voor meer praktisch ingestelde leerlingen, zij ontdekken zo waar hun talenten zitten. Voor kinderen die de capaciteiten hebben om naar Mavo of Havo te kunnen maar belemmerd worden door een relatieve taalachterstand is er de Talentklas. En voor leerlingen die veel extra uitdaging aankunnen is er de bovenschoolse Plusklas samen met het VO.

Wonderboom

Talentontwikkeling krijgt vorm door het HB-beleid opnieuw in te richten en vorm te geven aan de praktische uitvoering hiervan. Dit heeft geresulteerd in betere afstemming met de leerkrachten, nieuwe voorwaarden voor instroom in de Projectklas, gekoppeld aan een verbeterde invulling van deze klas met verrijkend aanbod. De meerbegaafde leerlingen op rekengebied worden structureel ondersteund en uitgedaagd door de HB-specialist waarbij de eigen leerkracht deze ontwikkeling volgt en begeleidt.

In elke les zetten leraren verschillende werkvormen in waarbij alle kinderen worden uitgenodigd en uitgedaagd actief deel te nemen. Er zijn cultuuractiviteiten vanuit NEOS zoals drama en muzieklessen, leskisten en uitstapjes. En door het CNME wordt natuur&milieu educatie verzorgd.

De Berkenschool

Voor elk kind wordt binnen het team gekeken hoe deze in zijn/haar kracht gezet kan worden. Zo wordt excelleren ondersteund door bijvoorbeeld verdiepend rekenen of juist door heel andere creatieve taken.

Gabrie Mehenschool

Vanuit Covey (TLIM) wordt er aandacht besteed aan talentontwikkeling door middel van het opbouwen van een portfolio. Hierin geven kinderen aan waar zij trots op zijn, aangevuld met werk. Ook gaat een pagina over 'dit ben ik'. Soms worden er ook doelen in benoemd. Daarnaast bestaat er een verdiepiingsklas die verrijkend aanbod biedt voor kinderen die meer kunnen op bepaalde gebieden.

PWA Beekenstein

Deze school werkt op basis van het zelf ontwikkelde Eureka Concept. Vanuit natuurlijke nieuwsgierigheid en de daaruit voortvloeiende behoefte om zich te ontwikkelen ontdekken de kinderen individueel hun eigen talenten. Ze zetten die in en zijn trots op wat bereikt wordt en dat wordt weer samen gevierd. Dit krijgt dagelijks in de opbouw van het onderwijsprogramma vorm. Aansluitend zijn er schoolbrede projecten, ateliers, gym en creatieve vaardigheden. Voor cognitief getalenteerde kinderen is er de plusklas Different Day ingevoerd. Naast veel uitdaging leren zij samenwerken, bewust met de eigen mindset om te gaan om onder meer te leren doorzetten.

De Zonnewijzer

In 2022 en 2023 heeft dit team de nadruk sterk gelegd op kwalificatie en basisvaardigheden alsmede op pedagogisch en sociaal klimaat. Talentontwikkeling is in deze twee jaren niet het eerste speerpunt. Naast het gebruikelijke onderwijsaanbod zijn nu geen extra doelen benoemd.

Parkschool

In alle groepen wordt thematisch gewerkt, in de onderbouw geldt dit voor gehele dag, in de middenbouw voor halve dagen. De methode Blink voor hogere groepen sluit aan op thema's in de onderbouw. Zo krijgen leerlingen de kans om verschillende talenten te ontwikkelen, presentaties en optredens worden voorbereid en uitgevoerd. De interesses van leerlingen zijn sturend, de leraar geeft de ruimte en ondersteuning om deze verder te ontwikkelen.

Ook is er een verdiepiingsklas met uitdagender aanbod. Kinderen kunnen daar 1x keer per week aan deelnemen. Talenten worden ook ontwikkeld ook in kunst- en cultuurlessen, waarbij samen met Neos activiteiten worden vormgegeven zoals: voorstellingen, museumbezoek en een lessenserie, die dit jaar gericht was op de disciplines dans en drama.

KWS

Juist op deze school voor speciaal basisonderwijs, worden kinderen verwelkomd die in het regulier onderwijs niet tot hun recht komen. De opdracht is kinderen te laten ervaren waar zij wél goed in zijn en dat zij wel degelijk kunnen leren. Drie pijlers worden hiervoor gehanteerd: Samen, Sterker en Groeien.

Naast het versterken van hun kennis en vaardigheden, wordt gewerkt aan een positief zelfbeeld door bekrachtiging in te zetten. Juist ook in de creatieve vakken kunnen kinderen ervaren welke talenten zij hebben. Ook hier zijn kunst- en cultuurlessen met Neos vormgegeven zoals: voorstellingen, museumbezoek en een lessenserie gericht op de disciplines dans en drama. Verder wordt voor deze doelgroep uitgekeken naar de nieuwbouw, waar een praktijklokaal/atelier zal worden gecreëerd, waar kinderen makkelijker praktisch kunnen leren.

De Vuurvogel

In de onderbouw wordt thematisch gewerkt met betrokkenheid van kinderen. Dit wordt verweven met de leerlijnen vanuit Parnassys zodat er een leerrijke omgeving ontstaat waarin ruimte is voor elk talent. Vanaf groep 3 is er bewust voor de methode Vierkeerwijzer gekozen om de talentontwikkeling centraal te stellen. Kinderen kunnen bij alle thema's kiezen uit een grote diversiteit aan activiteiten. Dit wordt vormgegeven vanuit de 8 intelligenties van Gardner. Elke groep organiseert ook 2x per jaar een weeksluiting voor een deel van de school. Inhoud, organisatie en presentatie voeren de kinderen uit. Via NEOS wordt een rijk cultureel aanbod geboden met kunstvaklessen, beeldende vorming en muziek en er wordt een thematisch project uitgevoerd waarin talentontwikkeling centraal staat bijvoorbeeld: 'ambachten'.

De Windroos

Het motto van de Windroos is "Laat talent groeien". Talent wordt gezien in de breedste zin van het woord: iets wat je nog niet kan of juist dat wat je goed kunt en daar steeds beter in worden. Door rijk in en naschools aanbod krijgen kinderen kansen om hun talenten op creatief, sportief en op cognitief vlak te laten groeien. Er is sprake van een ABC met een rijk aanbod en in 2023 gaat de Parel Academie van start op basis van een aanvullende subsidie en in samenwerking met de Wijde Wereld (Meerkring), zo kunnen alle kinderen na schooltijd kiezen uit verschillende workshops.

Kon-Tiki

Talentontwikkeling van alle kinderen wordt boven alles gedaan door hoge verwachtingen te hebben van elk kind en door af te stemmen op de individuele leerbehoefte en ontwikkeling. Dit vereist zicht is op die ontwikkeling en in staat te zijn om het aanbod daarop aan te passen. Dit kan liggen in specifieke ondersteuning, het geven van extra uitdaging, en/of de manier waarop deze wordt aangeboden. Betrokkenheid wordt gezien als essentieel voor talentontwikkeling. Daarom wordt ingezet op 'Ondernemend Leren'. Kinderen leren gericht hun eigen doelen en onderzoeksvragen te stellen en zelf antwoorden te vinden. Ook IPC (International Primary Curriculum) maakt hier onderdeel van uit. Dit alle om kinderen op te laten groeien tot ondernemende, nieuwsgierige tieners.



De Bolster

Gerelateerd aan de schoolpopulatie wordt het onderwijs afgestemd op dat wat onze leerlingen nodig hebben. Een stevige basis op gebied van schoolse en sociale vaardigheden bieden we met een breed aanbod waarin leerlijnen vaak compact kunnen worden uitgevoerd. Dit biedt ruimte voor een breed aanbod dat zich richt op wereldburgerschap en meertaligheid, en op kunst en cultuur. Diverse vakdocenten worden hiervoor ingezet: Het Open Podium, waar kinderen hun talenten tonen, is hier periodiek het resultaat van.

PWA Randenbroek

In 2022 en 2023 ligt de focus op verbetering van de kwaliteit op gebied van schoolse vaardigheden. Talentontwikkeling bij leerlingen, in de zin van persoonlijke ontwikkeling, heeft dit jaar minder aandacht gekregen. De focus ligt voor elk kind op het verwerven van de basisvaardigheden. Juist ook als basis om daarna talentontwikkeling weer volop vorm te kunnen geven.

't Anker

'Ruimte voor leren' betekent dat we kinderen ondersteunen om zich competent te voelen en zelfredzaam, vaardig en zelfbewust kunnen zijn. Ruimte geeft aan dat talenten ontdekt en ontwikkeld mogen worden. Expressieve en creatieve eigenschappen van onze leerlingen stimuleren we door een breed onderwijsaanbod. Lessenseries voor muziek, dans, kunst en drama zijn

aangeboden door vakleerkrachten. Werk van kinderen is geëxposeerd in een museum en afbeeldingen op stoeptegels in de wijk zijn gemaakt. Verder zijn er programmeerlessen aangeboden waarmee woningen en games zijn ontwikkeld.

Kinderen die een verrijkt aanbod krijgen, werken aan 'het hogere orde denken'. Dit gebeurt ook in de Plusklas i.s.m. het Farelcollege (VO) en de Pr8klas voor kinderen die zich op praktisch onderwijs richten. Ook aan de Taalentklas neem leerlingen deel en in 2022 zijn we gestart met 'Different Day'. We maken vaak gebruik van voorzieningen in de wijk.

2.1.6 Passend onderwijs en internationalisering

Passend onderwijs

De maatschappelijke opdracht alle leerlingen onderwijs te bieden dat past bij hun mogelijkheden, sluit aan op onze eerste 2 focuspunten en is met name gericht op inclusie en talentontwikkeling.

Om passend onderwijs te realiseren voor kinderen met specifieke onderwijskundige vragen, bieden scholen de basisondersteuning aan. Voor extra ondersteuning wordt samengewerkt binnen het samenwerkingsverband SWV de Eem.

De inzet van de middelen van SWV de Eem is in eerste instantie gericht op de realisatie basisondersteuning.

PCBO Amersfoort ontving in 2022 een bijdrage van € 90 per leerling, totaal € 413 K. voor het versterken van de basisondersteuning. De basisondersteuning is met name gericht op: scholing, aanvullende diagnostische vaardigheden, inzet van specialistische medewerkers. Dit richt zich vooral op dyslexie, rekenen, sociale vaardigheden en gedrag.

Aanvullend kan er voor specifieke (groepen) leerlingen een arrangement worden aangevraagd. Dit beschrijft de onderwijsbehoefte en kent daar middelen en mogelijkheden aan toe. In geval van visuele of auditieve beperkingen worden individuele arrangementen toegekend door respectievelijk Bartiméus en Auris.

Om talenten van kinderen te stimuleren en passend onderwijs breed vorm te geven, kennen we binnen PCBO Amersfoort enkele specifieke doelgroepen en voorzieningen. Dit zijn:

- Leerlingen die door zouden kunnen stromen naar VMBO-t of HAVO, maar ondersteuning op het gebied van taal nodig hebben om dit te realiseren. In de leerjaren 7 en 8 kunnen zij gebruik maken van TAALentklas: dit houdt in dat er wekelijks 2 uur extra taalonderwijs wordt geboden om hen hierin te steunen en te ontwikkelen
- Leerlingen die naar verwachting doorstromen naar VMBO-b, praktisch ingesteld zijn en steun in hun zelfbeeld en positieve waardering van de eigen competenties behoeven. Voor hen is in samenwerking met Het Element de Pr8klas beschikbaar. Gedurende een middag per week ontdekken zij hun (praktische) talenten in een rijke omgeving op het VO. Daarbij is sprake van specifieke waardering van deze talenten en het versterken van het eigen zelfbeeld ten aanzien van deze talenten
- Hoogbegaafde kinderen die naast het reguliere aanbod op de basisschool nog extra uitdaging nodig hebben. Hiervoor zijn verschillende mogelijkheden beschikbaar zoals het compacten van leerlijnen, Plusklas op schoolniveau, bovenschoolse Plusklas i.s.m. het Farelcollege. Nieuwe werkwijzen zoals Different Day worden op enkele scholen gestart. In Nieuwland wordt vanuit de Wonderboom een wijkbrede aanpak voor deze doelgroep ontwikkeld, ondersteund door een subsidie van het ministerie van OCW en in samenwerking met SWV De Eem
- Kinderen van asielzoekers gaan binnen 3 maanden nadat ze in Nederland zijn aangekomen, naar school. Gedurende het eerste jaar volgen zij onderwijs in een internationale taalklas op De Wereldwijzer van openbare onderwijsstichting Meerkring. De kinderen stromen vervolgens door naar de school van hun keuze en worden daar begeleid
- De Oekraïense kinderen hebben in een specifieke setting een (aangepast) onderwijsaanbod ontvangen. Stedelijk is dit door 3 schoolbesturen, waaronder PCBO Amersfoort, vormgegeven. Beginnend met de instroom van jonge kinderen schakelen we met deze

doelgroep naar regulier onderwijs wanneer verwacht wordt dat zij langere tijd in Nederland blijven.

Internationaal onderwijs

De gemeente Amersfoort heeft in haar collegeprogramma de ambitie verwoord om de mogelijkheid van internationaal onderwijs te willen verkennen. De PO-besturen in de stad hebben in het interbestuurlijk overleg met de gemeente een bredere onderwijsagenda geagendeerd. Internationalisering wordt door de besturen verkend onder meer door een mondiale oriëntering voor een brede doelgroep te willen ontwikkelen. Onderzocht wordt of en hoe dit aan een afdeling voor internationaal onderwijs kan worden gekoppeld. Deze laatste wordt ontwikkeld door collega's van KPOA.

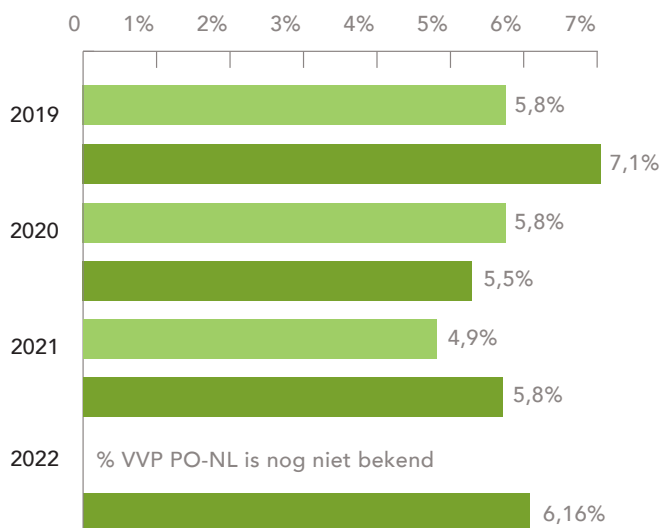
2.1.7 ICT en onderwijs

ICT en leermiddelen zetten we toekomstgericht en duurzaam in, focuspunt 3

Onze scholen gebruiken ICT ter ondersteuning van de dagelijkse lespraktijk en integreren digitale geletterdheid in het onderwijsaanbod. De intensiteit en de wijze waarop scholen hiermee bezig zijn variëren per school. Hierin is ruimte voor autonome keuzes door de scholen gebaseerd op de eigen visie op onderwijs. Dit proces wordt begeleid door het opleiden en aansturen van I-Coaches op alle scholen. Ook het faciliteren en opleiden van de personeelsleden is hierbij van belang. Zo wordt er scholing vormgegeven om de leerkrachten van PCBO Amersfoort uit te rusten met de juiste kennis en vaardigheden om digitale geletterdheid in het onderwijs te implementeren. In samenwerking met bedrijfsvoering zijn we bezig met het optimaliseren van de werkprocessen en programmatuur. Zo worden meerdere softwarepakketten aan elkaar verbonden om het gebruiksgemak te verhogen en foutmarges te verkleinen. Ook staat de beveiliging van onze digitale systemen op de agenda.

In 2022 is op ICT-gebied gewerkt aan de volgende doelen:

- De uitvoering van het opleidingsplan ontwikkeld voor de periode van 2 jaar voor de I-Coaches. Doel van dit opleidingsplan is kennis en vaardigheden overdragen. De opleiding wordt afgerond met een certificaat. Gedurende de opleiding wordt ook gewerkt aan de uitrol en bijstelling van het ICT-beleid op de school
- Inventarisaties van de onderwijskundige stand van zaken van ICT op onze scholen, met de focus op zowel Digitale Geletterdheid als de ondersteuning van de dagelijkse lespraktijk door middel van ICT middelen
- De implementatie van Mijn Schoolkwaliteit, een softwarepakket ter ondersteuning van de cyclus onderwijskwaliteit waarmee scholen worden ondersteund in het vormen van schoolrapportages, analyses, jaarplannen en het zicht houden op ontwikkeling bij onze onderwijsgevende collega's



Verzuimcijfers

- Verzuim % VVP PO-NL
- Verzuim % VVP PCBO Amersfoort

PO-NL: de landelijke cijfers in het basisonderwijs (PO) onderwijzend personeel

PCBO: betreft de cijfers PCBO Amersfoort

Overzicht verzuim en vervanging

	PO-NL 2019	PCBO 2019	PO-NL 2020	PCBO 2020	PO-NL 2021 ⁽¹⁾	PCBO 2021	PCBO 2022 ⁽²⁾
Verzuim% VVP	5,8%	7,1%	5,8%	5,5%	5,8%	4,9%	6,16
Meldingsfrequentie	1,0	1,0	0,9	0,95	1,0	1,05	1,51
Gem. verzuimduur	21	26,73	23	29,92	28	15,81	14,71
% nul verzuim	49	55,73	50	60,08	48	55,80	43,92
Vervangings %	nb	74%	nb	61%	nb	47%	55%
Vervangingskosten	nb	€ 696.264	nb	€ 510.264	nb	€ 356.469	€ 403.661

(1) Cijfers zijn in het najaar van 2022 gepubliceerd

(2) Voortschrijdend verzuim% over 12 maanden

- Verdere vormgeving van een uniform applicatie landschap waarbij applicaties technisch met elkaar worden verbonden om werkstromen te optimaliseren en foutmarges te verkleinen
- De technische implementatie van het softwarepakket AFAS en de integratie hiervan in ons applicatie landschap
- Het updaten van ons beveiligingsbeleid in de vorm van SSO en MFA met als doel ons applicatie landschap veiliger te maken

2.1.8 Klachtenbehandeling

Met de externe vertrouwenspersonen wordt jaarlijks geëvalueerd. Opvallende zaken en eventuele trends worden in dialoog tussen bestuur en vertrouwenspersonen besproken. Er is in 2022 een formele klacht ingediend bij het bestuur.

2.2 Mensen

Ons vierde focuspunt, gericht op goed werkgeverschap en elke collega tot haar/zijn recht laten komen, geven we vorm vanuit het domein HR. Medewerkers worden uitgenodigd zich professioneel verder te kunnen ontwikkelen. Dit wordt gestimuleerd en gefaciliteerd.

2.2.1 Ontwikkelingen

Er zijn twee, externe, ontwikkelingen met grote impact. Als eerste de krapte op de arbeidsmarkt in brede zin (leerkrachten, IB-ers en directeurs) die mede door Covid-19 en de NPO-plannen en -middelen is vergroot. Ook zien we dat het niet kunnen invullen van vacatures bij onze partners in de keten, zoals de kinderopvang en jeugdzorg, effect heeft op PCBO Amersfoort. De gevolgen hiervan zijn tweeledig. De opvangpartners sluiten in verband met bezettingsproblematiek regelmatig groepen of er is sprake van een stop. Dit heeft effect op de opvang van de leerlingen van onze scholen en daarmee ook op het beeld dat de school in totaliteit uitstraalt. Daarnaast is de opvang van de kinderen van onze medewerkers ook niet altijd mogelijk.

Ook zijn de politieke ontwikkelingen van invloed op het HR-beleid. Allereerst door de effecten die dit heeft op de salarissen in het PO door het overbruggen van de loonkloof tussen het PO-VO. De salarissen binnen het PO zijn gestegen, afhankelijk van de functie, met 10% a 15%. Daarnaast wordt er vanuit het ministerie van OCW als het om onderwijs gaat, stevig ingezet op basisvaardigheden: rekenen, taalverzorging, lezen, digitale geletterdheid en burgerschap. Dit alles vraagt om focus en aansturing vanuit bestuur en directie.

Intern zijn er ook enkele interne ontwikkelingen die invloed hebben op het HR-beleid en de uitvoering. In 2022 zien we een flinke toename van het aantal nieuwe medewerkers (106 medewerkers). Dit wordt veroorzaakt door uitbreiding van de formatie i.v.m. NPO en onderwijskwaliteit en het invullen van bijna alle openstaande vacatures. Het inwerken van de nieuwe medewerkers vraagt extra inspanning van de schoolleiders, de teams en de staf.

Het verzuim is in 2021 onder het landelijke gemiddelde uitgekomen. Dit na inzet van het programma Verbeteren Vitaliteit & Verminderen Verzuim (VV&VV). In 2022 zien we een stijging van het verzuim van 4,85% in 2021 naar 6,16% in 2022. Het landelijke gemiddelde over 2022 is nog niet bekend.

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek, hierna genoemd MTO, is uitgevoerd in mei 2022, dit is een wettelijke verplichting. Opvallend is de hoge score op werkplezier, een 3,4 op een schaal van 1 tot 4. Hier kunnen we trots op zijn. Ook zijn de medewerkers tevreden over de werksfeer en de veilige werkomgeving. De respons wisselt per school, maar is op stichtingsniveau goed en maatgevend. De aandachtspunten vanuit het MTO zijn: de professionele cultuur, gebruik maken van elkaars expertise, de begeleiding van de startende leerkrachten en de interne communicatie. Op basis van deze aandachtspunten, die deels al terug komen in het HR-beleid, zijn een aantal activiteiten aan het jaarplan 2023 toegevoegd.



2.2.2 HR-beleid op deelgebieden

Op basis van een analyse m.b.v. het AMO(R)* model zijn er zijn voor de jaren 2022 en 2023 vier thema's geformuleerd als uitgangspunt voor het HR-beleid:

1. Werven

Arbeidsmarktcommunicatie en het verstevigen van het werkgeversmerk PCBO Amersfoort is van belang om nieuwe medewerkers aan te trekken. Zichtbaar zijn en een goed werving- en selectiebeleid zijn de belangrijkste aandachtspunten

2. Behouden

Onder behouden vallen alle activiteiten die te maken hebben met goed werkgeverschap. Hoe zorgen wij ervoor dat de medewerkers graag bij PCBO Amersfoort willen werken en betrokken en verbonden blijven. De basis hiervoor is goed HR-beleid dat zichtbaar is op de scholen. Ook de medewerkerstevredenheidspijling (MTO), het verzuimbeleid, de strategische personeelsplanning, het borgen van de HR-netwerken en het begeleiden van starters en stagiaires vallen hieronder.

3. Opleiden en professionalisering

Professionalisering staat in de breedste zin van het woord centraal. Hier speelt persoonlijke ontwikkeling een belangrijke rol, naast het leren van en met elkaar door kennisvergaring en kennis delen

4. Onderwijs flexibel en/of anders organiseren

De krapte op de arbeidsmarkt vraagt op dit moment om creatieve oplossingen. Er wordt gezocht naar alternatieve oplossingen om tijdig in te spelen op situaties waarin het niet meer mogelijk is om op de reguliere manier het onderwijs vorm te geven.

In 2022 is het volgende gerealiseerd op de verschillende HR-thema's:

Ad. 1 Werven

Werven heeft centraal gestaan in 2022. Met ingang van dat schooljaar heeft PCBO Amersfoort voor het eerst te maken gehad met het niet volledig kunnen invullen van de reguliere vacatures. Er is breed ingezet op het succesvoller werven, onder meer door een onderzoek uit te voeren naar PCBO als werkgeversmerk (EVP traject). Op basis van dit onderzoek zijn de communicatie-uitingen en het werving- en selectiebeleid afgestemd en is de samenwerking tussen de directeuren onderling en de HR-medewerkers geïntensiveerd.

Dit met als gevolg dat er snel en doelmatig gehandeld wordt. Er is vooraf geïnvesteerd in medewerkers want de goed functionerende Lio-ers hebben vroegtijdig een aanbod voor een passende functie en werkplek ontvangen.

* AMOR model voor staat. Ambities, Motivatie, Opportunities en Relatie. In dit wetenschappelijk onderbouwde model wordt de relatie gelegd tussen hoe HR beleid en persoonlijk leiderschap zorgt voor het realiseren van de organisatie doelen.

In het voorjaar van 2022 zijn met succes 2 nieuwe directeurs geworven in één procedure. Dit betreft de scholen in Vathorst; de Vuurvogel en Kon-Tiki. Ook zijn er verschillende Meet&Greet-bijeenkomsten georganiseerd, waarbij leerkrachten, zowel intern als extern, laagdrempelig konden komen kennismaken. Er is kortom een grotere inzet in menskracht, middelen en uren gepleegd om resultaat te behalen.

Ad. 2 Behouden

De uitstroom is in 2022 (73) afgenomen ten opzichte van 2021 (85). Het verder terugdringen van de uitstroom heeft effect op de stabiliteit binnen de teams in de scholen en daarmee indirect op de onderwijskwaliteit en de werkdruk. Om die reden is het inzetten op het behouden van onze medewerkers cruciaal. De uitstroom van medewerkers in de huidige arbeidsmarkt blijft een uitdaging, er is sprake van een werknemersmarkt. Daarom zetten we binnen PCBO Amersfoort in op maatwerk door de leidinggevendenden en HR. Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag Als een medewerker niet langer bij PCBO in dienst is en een WW-uitkering ontvangt, komen de werkloosheidskosten tot 50% voor rekening van het bestuur. Het bestuur kan deze deels laten vergoeden door het Participatiefonds. Vanaf augustus 2022 is de wet gewijzigd waardoor er altijd sprake zal zijn van een eigen bijdrage in deze kosten. Daarvoor moet worden aangetoond dat er sprake was van goed werkgeverschap. PCBO is hiervoor verplicht aangesloten bij het fonds. PCBO kende door correcte naleving gedurende 2022 geen eigen wachtgelders.

Ad. 3 Opleiden en professionalisering

In 2022 is ingezet op uitbreiding van de bestaande kweekvijvers en het intern opleiden van collega's die in dienst zijn of nieuwe medewerkers. Het volledige budget voor professionalisering is ingezet en wordt overschreden. De krapte op de arbeidsmarkt vraagt hier ook om. Er zijn diverse opleidingstrajecten en kweekvijvers ingericht om opleiden mogelijk te maken:

- kweekvijver schoolleider (directeur in opleiding en management)
- kweekvijver IB
- het opleiden van onderwijsassistenten tot leraren
- en het uitbreiden van de zij-instroom. Op dit moment worden er 4 medewerkers opgeleid

Ook wordt stichtingsbreed ingezet op het verbeteren van de rekendidactiek. Dit traject wordt gefinancierd vanuit de NPO-middelen.

Het MD-traject voor de directeurs is gestart in het vierde kwartaal van 2022. Ingezet wordt op het vergroten van het persoonlijk leiderschap en het sturen van de onderwijskundige ontwikkeling.

Ad. 4 Onderwijs flexibel en of anders organiseren

De ontoereikende arbeidsmarkt in de regio is zichtbaar. Ook de effecten van de krapte bij onze samenwerkingspartners heeft gevolgen. Dit vraagt echt om een brede en regionale aanpak. PCBO Amersfoort neemt hieraan actief deel.

Niet alle reguliere vacatures kunnen ingevuld worden. Hierdoor wordt er beperkt gebruik gemaakt van ZZP-ers en andere tijdelijke vormen van flexibele inzet.

Bekend is dat de krapte op de arbeidsmarkt blijft bestaan en gaat toenemen. Dit vraagt om creativiteit en flexibiliteit bij alle betrokkenen. Om die reden is het thema onderwijs anders organiseren van groot belang de komende 2 jaar.

Vooruitblik/toekomst

In 2023 wordt de focus van werven verlegd naar behouden. Behouden komt centraal te staan, mede ook omdat de impact op dit thema groot kan zijn. Als basis voor de activiteiten die uitgerold gaan worden, wordt gebruik gemaakt van uitkomsten uit het MTO en het EVP-traject. Ook worden er naast stichtingsbrede lijnen, ook schoolspecifieke activiteiten uitgezet. Hierbij is een verdere uitrol van de strategische personeelsplanning op schoolniveau een belangrijk aandachtspunt.

De uitgezette opleidingstrajecten worden gecontinueerd. Een belangrijk opleidingstraject betreft het MD-traject voor de schooldirecteuren, dit is verlengd en loopt door tot januari 2024.

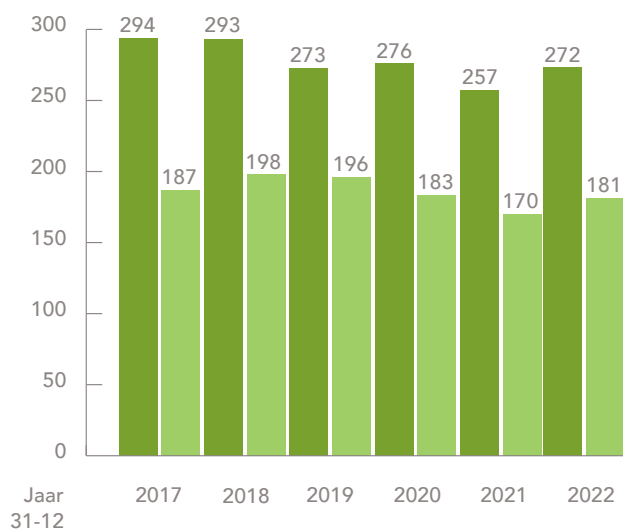
De borging van de onderwijskwaliteit, rekening houdend met het lerarentekort, is een belangrijk aandachtspunt voor HR. Hiervoor is het noodzakelijk dat er stichtingsbreed gekeken wordt naar de vormgeving van het onderwijs. Dit is ook een van de speerpunten vanuit de samenwerking met de andere schoolbesturen binnen het PO en het VO. Binnen PCBO als stedelijk worden de mogelijkheden en onmogelijkheden op dit thema onderzocht.

We gaan door met de succesvolle wervingsactiviteiten. Voor 2023-2024 staan weer diverse Meet&Greet-bijeenkomsten gepland en op social media blijft PCBO Amersfoort actief.

2.2.3 HR cijfers

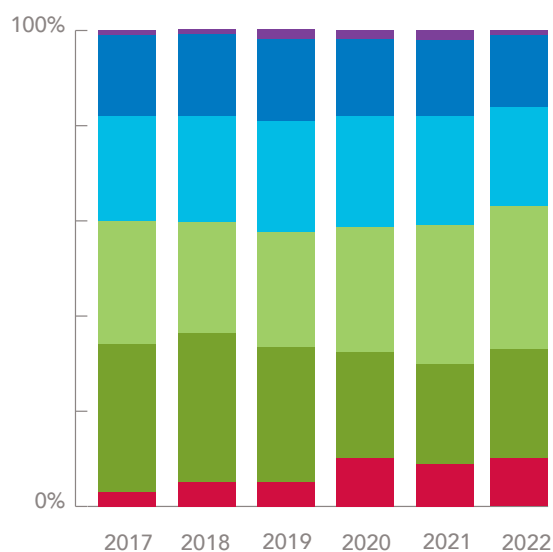
Basisgegevens personeel

Onderstaande tabel bevat informatie over de medewerkers die over de periode 2017 tot 31 december 2022 werkzaam zijn, of zijn geweest, bij PCBO Amersfoort. Hierbij wordt de verdeling tussen OP en OOP in beeld gebracht aan de hand van de leeftijdsopbouw, geslacht en schaal.



Onderwijzend personeel (OP)

- Aantal
- Formatie (in fte)



Leeftijdsopbouw medewerkers PCBO Amersfoort

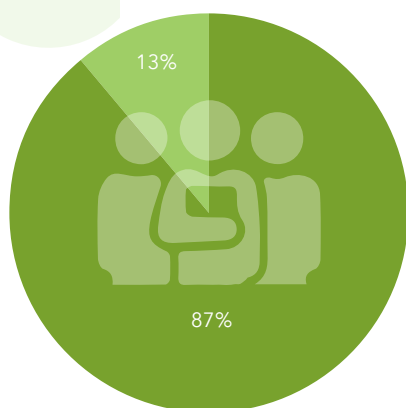
- 65+ jaar
- 55-65 jaar
- 45-55 jaar
- 35-45 jaar
- 25-35 jaar
- 15-25 jaar

In onderstaande tabellen worden de medewerkers per 31 december 2022 weergegeven. Dit is in aantal voor 2022 362,0 en in fte 239,2. Vervolgens wordt het onderscheid in directie, OP en OOP, de verhoudingen man-vrouw en de verhoudingen LB/LC weergegeven. De conversie van L10 naar LB en L11 naar LC in de cao po van 2022-2023 in verband met het dichten van

de loonkloof tussen het voortgezet onderwijs en primair onderwijs. Tot slot nog informatie over in- en uitstroom en startende leerkrachten.

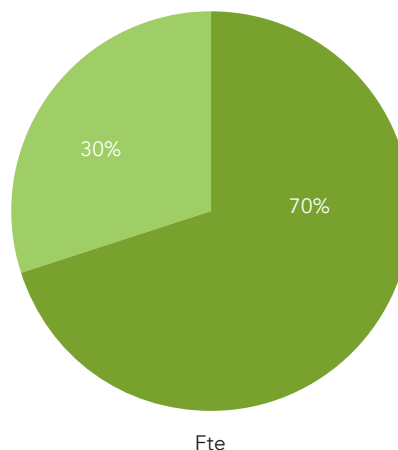
Verhouding man/vrouw

87% vrouwen
13% mannen



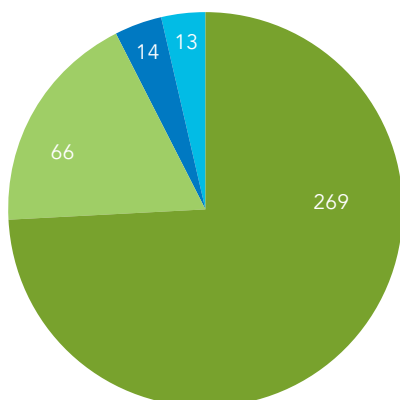
Verhouding leraar LB / leraar LC

LB aantal 70%
LC aantal 30%



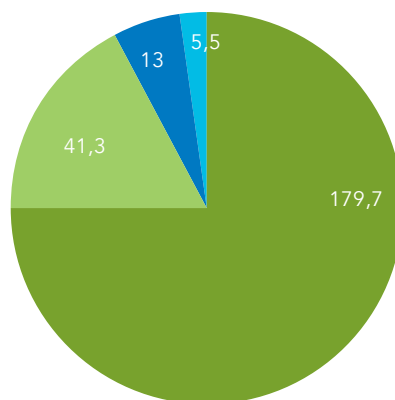
33

Functiecategorie OP, LIO, OOP, directie



Aantal personen per 31 - 12 - 2022

OP
OOP
Directie
LIO



Aantal Fte per 31 - 12 - 2022

OP
OOP
Directie
LIO

Overzicht instroom – uitstroom medewerkers

In onderstaande tabellen wordt de in- en uitstroom van medewerkers in beeld gebracht. .

	Instroom aantal	Uitstroom aantal
2020	64	38
2021	75	85
OP	32	54
OOP	24	10
Directie	2	3
LIO als werknemer	17	18
2022	106	73
OP	54	44
OOP	33	13
Directie	2	1
LIO als werknemer	17	15

Het totaal aantal fte in 2022 is toegenomen. Als we naar de instroom kijken, is sprake van een toename naar 64 fte ten opzichte van 40,6 FTE in 2021. De uitstroom is afgenomen naar 38 fte ten opzichte van 45,7 fte in 2021. Er zijn in het jaar 2022 minder medewerkers uitgestroomd en meer medewerkers ingestroomd. Deze ontwikkeling is positief. Door de toename van het aantal fte door uitbreiding onder meer door de extra middelen (NPO en subsidie), zij-instroom en directeurs in opleiding, is het aantal nieuwe medewerkers dat is gestart in 2022 106. Dit is een toename ten opzichte van 2021, waarin 75 nieuwe medewerkers zijn gestart.



2.3 Middelen

De jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van € 120 K. Begroot was € 458 K.

De baten zijn in 2022 met € 2.376 miljoen toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door;

- Toename personele bekostiging, ter compensatie van de loonstijging
- Groeibekostiging
- Extra middelen voor onderwijsachterstandenbeleid

Naast extra baten zijn er ook hogere kosten. Dit wordt veroorzaakt door:

- Stijging van de loonkosten (CAO verhoging)
- Extra inzet op NPO plannen
- Instroomgroepen
- start traject zij-instromers.

Het gerealiseerde resultaat wijkt 346K af ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de extra investeringen vanuit de NPO-middelen (Totale uitgaven € 1,4 mio, terwijl € 1,1 mio begroot was), de extra inzet van specialisten ten behoeve van onderwijskwaliteit en investeringen in professionalisering van medewerkers.

Het eigen vermogen is gestegen naar € 8.4 mio en de liquide middelen naar € 10.9 mio.

In 2022 is AFAS ingericht. Vanaf 1 januari 2023 vindt het financieel beheer volledig in eigen beheer plaats.

2.3.1 Financieel beleid

Een groot deel van de inzet van middelen ligt op de korte en middellange termijn vast; personele verplichtingen, overige contractuele afspraken en een groot deel van de huisvestingslasten.

De basis van het financiële beleid is dat de begroting voor de reguliere bedrijfsvoering budget neutraal is. Inzet NPO middelen vanuit de extra middelen die ter beschikking gesteld zijn in de jaren 2021,2022 en 2023. Afbouw van het eigen vermogen vindt plaats door middel van investeringen in projecten en impulsen zoals beschreven in de continuïteitsparagraaf.

Allocatie van de middelen naar schoolniveau is vastgelegd in het financieel beleid. Voor zowel baten als lasten is vooraf bepaald of deze een schooloverstijgend karakter hebben. Dit betreft activiteiten, voorzieningen of aankopen die niet school-gebonden zijn, waar de school niet voor verantwoordelijk voor wordt gehouden of die betrekking hebben op de professionalisering van het management.

Voor een viertal scholen worden onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen. Het budget van de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters is verdeeld tussen schooloverstijgend voor de schoolleiders, waarvan onder andere het MD-traject bekostigd wordt, en schoolbudget voor de opleiding van de star-

ters van bekostigd wordt, waaronder de startersdag, de interne coaches en individuele professionalisering. Deze middelen worden ingezet voor het voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden die het gevolg zijn van factoren gelegen in de thuissituatie van kinderen, dit zijn scholen met hoog complexe populatie. De inzet van deze middelen vindt voornamelijk plaats door extra ondersteuning in de klassen, alsmede specifieke ondersteuning van individuele leerlingen. Het bestuur beoordeelt de vermogenspositie van de stichting op basis van twee indicatoren:

1. de bandbreedte voor het weerstandsvermogen is gesteld op drie procentpunten onder of boven het sectorgemiddelde voor besturen met een vergelijkbare omvang
2. het minimaal benodigde kapitaal en eigen vermogen om de risico's op te vangen.

Genoemde indicatoren hebben een signalerende functie. In de continuïteitsparagraaf wordt een toelichting gegeven op het eigen vermogen van PCBO Amersfoort.

2.3.2 Huisvesting

De 13 scholen van PCBO Amersfoort zijn gehuisvest in 13 schoolgebouwen, waar PCBO Amersfoort juridisch eigenaar van is, en 3 multifunctionele accommodaties (MFA's) waar de gemeente economisch en juridisch eigenaar van is.

PCBO Amersfoort is lid van de coöperatie Samenfoort PO U.A. die de zorgplicht inzake nieuwe onderwijs-huisvesting uitoefent. De coöperatie zal economisch eigenaar worden van de nieuwe schoolgebouwen. Het juridisch eigendom blijft bij de schoolbesturen.

Binnen deze context bepaalt PCBO Amersfoort de eigen inzet en strategie ten aanzien van huisvesting om enerzijds ouders en leerlingen zo goed mogelijk bedienen, anderzijds een toekomstbestendig scholenbestand te behouden tegen redelijke kosten.

Ontwikkelingen en realisatie in 2022

In 2019 is gestart met de voorbereiding voor nieuwbouw van 4 schoolgebouwen in de wijk Schothorst. Er vindt een intensieve samenwerking plaats tussen de verschillende schoolbesturen in deze wijk ten aanzien van de communicatie naar de wijk, de tijdelijke huisvesting, het bouwmanagement en de realisatie van nieuwe schoolgebouwen.

In 2021 is het ontwerp van het uniform basisgebouw gerealiseerd. In december 2022 is toestemming gegeven om 100 m² meer te bouwen, waarmee een extra groep gehuisvest kan worden. De oplevering van de Parkschool/KWS staat gepland voor 2024. Daarbij zal hier een kindcentrum worden ontwikkeld.

Het Soesterkwartier is tevens met de voorbereiding voor nieuwbouw gestart in 2022. Specifiek het onder-

zoek naar gewenste bouwlocaties en tijdelijke huisvesting. Er vindt overleg plaats met KPOA en Meerkring over mogelijke gezamenlijk bouwmanagement.

Ten aanzien van verduurzaming zijn de zonnepanelen op de scholen Gabriele Mehenschool, PWA Beekenstein, de Berkenschool en PWA Randenbroek in gebruik genomen. De teruglevering viel tegen in 2022, gedeeltelijk door het later in gebruik nemen van de zonnepanelen in de loop van het jaar.

Sinds 2020 is de ventilatie van schoolgebouwen, als gevolg van de pandemie, volop in beeld gekomen en met de gemeente Amersfoort verkend ten aanzien van aanvullende investeringen. Deze waren zeer omvangrijk en financieel onhaalbaar. Gesteld is, en blijft, dat de ventilatie dient te voldoen aan de minimale eisen, zoals vermeld in het bouwbesluit. Het vigerende bouwbesluit is van 2012. Er is een onderscheid in nieuwbouw en bestaande bouw, (conform NEN8087). Voor gebouwen van vóór 2012 mag de benodigde ventilatie door infiltratie/open ramen komen. De scholen zijn hierop getoetst en waar nodig zijn bouwkundige maatregelen getroffen. Het ventileren heeft een indirecte relatie met CO₂ en warmteontwikkeling. Zij maken echter geen direct onderdeel uit van de ventilatie-eis zoals gesteld in het bouwbesluit. In 2022 zijn in elk lokaal CO₂ meters geïnstalleerd. De centrale monitoring wordt in 2023 nader ingericht.

Er speelt een discussie met de gemeente over de financiële verantwoordelijkheid van het onderhoud van het reinigen van ventilatiekanalen in MFA's. Bij de Zonneparel hebben we in het belang van de gebruikers op basis van voorfinanciering door de besturen de reiniging uit laten voeren. Onderzoek naar voorfinanciering van overige MFA's vindt begin 2023 plaats.

Het meerjarenonderhoudsplan is geactualiseerd voor de periode 2023-2062, hierop is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud vanaf 2023 gebaseerd. De wijziging in toepassing van de verslaggevingsregels omtrent de voorziening groot onderhoud, is opgenomen in de risicoparagraaf.

Beheer

PCBO Amersfoort wordt door Anculus BV ondersteund bij het beheer van de schoolgebouwen. Deze ondersteuning bestaat uit periodieke inspectie, het meerjarenonderhoudsplan (MOP) en dat geplande en geaccordeerde onderhoudswerkzaamheden tijdig uitgevoerd worden via een bestuurlijk mandaat. Zij behartigen eveneens klachtenafhandeling als klein onderhoud, vandalisme, schade, inkoopcontracten en ondersteuning bij het omgaan met wettelijke regels en normen.

In 2022 is met SWECO een contract afgesloten inzake energiemanagement. Verwachte besparing op termijn is 30% op gas, ten opzichte van 2021. In 2023 wordt gestart met het in kaart brengen van de situatie op de



scholen en de instellingen van de installaties te wijzigen om de regeling van de verwarming goed af te stemmen op het gebruik.

De gemeente Amersfoort is economisch en juridisch eigenaar van de MFA's. De Zonneparel (de Windroos), de Laak (de Vuurvogel) en de Bron (Kon-Tiki) zijn daarmee geen deel van het eigen meerjarenonderhoudsplan. PCBO Amersfoort, als penvoerder van de MFA de Zonneparel, heeft sinds 2020 de voorziening voor groot onderhoud in de balans opgenomen. Voor de Bron is dat belegd bij stichting Meerkring en voor de Laak bij SRO. In 2017 heeft SRO de meerjarenonderhoudsplanen voor alle MFA's opgesteld. Deze plannen zijn nog niet goedgekeurd en er heeft nog geen gezamenlijk groot onderhoud plaatsgevonden.

PCBO Amersfoort reserveert tevens een bijdrage voor het eigenarenonderhoud van de MFA's, te voldoen aan de gemeente Amersfoort. Dit is vastgelegd in de meerpartijenovereenkomst.

Aanbestedingen

Conform de Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs en het inkoopbeleid van PCBO Amersfoort, vinden meervoudig onderhandse aanbestedingstrajecten volgens de planning op de inkoopkalender plaats. In 2022 zijn de volgende aanbestedingen uitgevoerd of opgestart:

- Gebouwenonderhoud (ingangsdatum 1 januari 2022)
- Meubilair (wordt afgerond in 2023)
- Schoonmaak (wordt afgerond in 2023)
- OLP (wordt afgerond in 2023)

Beroepsprocedure tegen toekennen van te weinig bekostiging in de periode augustus – december 2022

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek, zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 930 K. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. De daling van het vermogen zorgt ervoor dat de organisatie minder ruimte heeft om de huidige investeringen te blijven continueren. Vandaar dat samen met ruim 220 schoolbesturen een beroep is ingediend. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

2.3.3 Treasury

Financiële baten

De rentebaten bedroegen € 22 K. In de begroting was rekening gehouden met geen rentebaten. Begin 2022 is de overgang naar schatkistbankieren gerealiseerd. De publieke gelden worden nu bij het Ministerie van Financiën aangehouden. Verrassend was het ontvangen van de positieve rentebaten in het laatste kwartaal 2022.

H3| Continuïteitsparagraaf

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf worden de financiële keuzes van het bestuur en de gevolgen hiervan toegelicht.

Eerst worden belangrijke kengetallen gepresenteerd en toegelicht. Vervolgens wordt ingegaan op de financiële koers voor de komende jaren met als basis de in december 2022 opgestelde meerjarenbegroting 2023-2027 en de daaruit resulterende balansposities en het effect op het resultaat. Hierna wordt beschreven welke risico's en onzekerheden het bestuur onderkent en hoe deze worden beheerst. Ter afsluiting geeft de Raad van Toezicht aan hoe zij het bestuur adviseert over de beleidsvraagstukken en financiële kwesties.

3.1 Kengetallen

Personele aantallen

Aantal fte (totaal directie, OP en OOP) per jaar

Scholen	Fte 2021	Fte 2022	Fte 2023	Fte 2024	Fte 2025
Directie/management	13	13	13	13	12
Onderwijzend personeel	180	180	188	182	172
Onderwijs ondersteunend personeel	38	46	43	43	41
Totaal fte	230	239	244	238	224

* De fte per jaar wijken af van het aantal fte per 31 december.

Het aantal fte is gestegen ten opzichte van 2021. Dit is in lijn met de extra inzet op NPO. Het leerlingaantal daalt de komende jaren verder. De afbouw van fte dat hiertegen over zal staan, vanwege het beeindigen van NPO middelen en daling van de bekostiging zal naar verwachting gerealiseerd worden door natuurlijk verloop.

Financiële kengetallen

Door het positieve exploitatieresultaat in 2022 is het weerstandsvermogen toegenomen. De financiële kengetallen voldoen ruim aan de signaleringsnormen van de inspectie.

Vermogen

Het eigen vermogen is per ultimo 2022 gestegen naar € 8.4 miljoen (2021: € 8.3 miljoen). Het weerstandsvermogen (inclusief MVA) is gedaald van 34,8 in 2021 naar 32,78 in 2022.

PCBO Amersfoort heeft een eigen norm opgesteld voor het vermogen.

Het eigen vermogen wordt beoordeeld op basis van de vastgestelde indicatoren:

1. Het benodigde kapitaal en eigen vermogen. Op basis van de jaarrekening 2022 bedraagt het minimaal benodigde eigen vermogen € 5,6 miljoen, waarmee het eigen vermogen van 2022 tevens aan deze indicator voldoet. Het benodigde kapitaal en eigen vermogen op basis van de risicoanalyse.

2. De bandbreedte voor het weerstandsvermogen is gesteld op 3% onder of boven het sectorgemiddelde voor besturen met een vergelijkbare omvang. Dit sectorgemiddelde bedroeg in 2021 25% (benchmarkrapport Van Ree Accountants). Het weerstandsvermogen van PCBO Amersfoort bevindt zich eind 2022 boven de gewenste bandbreedte.

Vermogensbeheer

de behoefte aan kapitaal voor investeringen, risico's e.d.

40

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signalering inspectie
Solvabiliteit 1: eigen vermogen (excl. voorzieningen) /totale vermogen.	60,70%	61,58%	56,24%	51,32%	48,02%	45,67%	
Solvabiliteit 2: eigen vermogen (incl. voorzieningen) /totale vermogen.	77,50%	74,83%	71,30%	69,06%	68,26%	66,83%	< 30%
Weerstandsvermogen incl. MVA: eigen vermogen /totale baten.	32,80%	28,41%	24,03%	20,55%	18,93%	17,55%	< 5%
Weerstandsvermogen excl. MVA: eigen vermogen -/- materiële vaste activa/rijksbijdragen.	23,40%	18,77%	11,79%	8,44%	7,35%	4,81%	< 5%

Budgetbeheer

beheer van kasstromen, evenwicht tussen baten en lasten.

Liquiditeit: vlottende activa/ kortlopende schulden.	3,71	3,20	2,50	2,26	2,22	2,01	< 0,75
Huisvestingsratio: huisvestingslasten /totale lasten.	8,37%	8,77%	8,59%	8,70%	8,97%	9,09%	> 10%
Rentabiliteit: resultaat/totale baten.	0,47%	-3,27%	-6,29%	-3,84%	-1,89%	-1,73%	3 jarig < 0
Personele lasten als % van totale lasten.	81,50%	82,23%	82,44%	82,34%	81,74%	81,74%	

Eigen vermogen PCBO Amersfoort

In € 000's

Mutaties
vermogen

Verwachte stand vermogen 1 januari 2023	8.423
Begrootte genormaliseerde resultaten 2023 - 2027	1.148
NPO 2023 - 2026	-1.845
Incidentele projectkosten en impulsinvesteringen 2023 - 2027	-3.379
Overige lasten ten laste van eigen vermogen 2023 - 2027	-174

**Verwachte stand vermogen
31 december 2027**

4.173

Het ministerie van OCW heeft een norm vastgesteld voor onderwijsstichtingen in het basisonderwijs. Deze norm ligt lager dan de norm van PCBO Amersfoort.

Het vermogen van PCBO Amersfoort wordt als bovenmatig beschouwd en leidt tot de opdracht aan te geven hoe dit wordt ingezet en afgebouwd. De signaleringswaarde conform de berekening van het ministerie van OCW is 2,14. De te verwachten waarde van het kengetal per ultimo 2027 bedraagt 1,0.

Het eigen vermogen neemt in het jaar 2022 licht toe. De NPO-middelen, welke niet binnen twee jaar op juiste wijze ingezet kunnen worden, hebben in eerste instantie een verhogend effect op het vermogen.

Het eigen vermogen zal de komende jaren worden afgebouwd, door in te zetten door investeringen in projecten en impulsinvesteringen zoals investeren in:

- Extra inzet in verband met onderwijskwaliteit risicoscholen: er wordt op scholen ingezet op goed onderwijs. Hier is bij een aantal scholen voor kortere of langere termijn extra inzet nodig
- Zij-instromers: een maatschappelijke verplichting en genereert de instroom van medewerkers met een andere achtergrond en ervaring
- Directeuren in opleiding: de huidige arbeidsmarkt voor directeuren is van beperkte omvang. Door een grotere interne kweekvijver voor directeuren in opleiding te creëren, borgen we een snellere continuering van deze functie bij verloop op een school en voorkomen we noodzakelijke inzet interim-directeuren

- Extra afschrijvingen ICT-devices voor medewerkers: de huidige situatie met afstandsonderwijs vraagt nu om een uitbreiding van het aantal beschikbare devices voor leraren

Er is geen rekening gehouden met de effecten van de wijzigingen in regelgeving (voorziening groot onderhoud).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van invloed zijn op de situatie per balansdatum.

3.2 Meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting (MJB) 2023-2027 is rekening gehouden met de effecten van de ontwikkelingen gedurende het lopende jaar, de verwachtingen voor de komende jaren en de geactualiseerde risicoanalyse. De risicoanalyse is in het najaar van 2022 geactualiseerd, in een dialoog over de strategische en operationele risico's met leden van het bestuurskantoor, de GMR, het directieteam en het College van Bestuur.

Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting is gekeken naar de ontwikkelingen binnen en buiten PCBO Amersfoort. De kaders en beleidskeuzes, welke aan de begroting en het exploitatieresultaat ten grondslag liggen, zijn gebaseerd op het optimaliseren van het primaire proces, waarbij kwalitatief goed onderwijs gerealiseerd wordt en de doelstellingen uit ons koersplan 2020-2023 beoogd worden. De verwachte ontwikkelingen voor 2023 zijn vertaald in de begroting 2023.

Deze betreffen enerzijds de directe effecten van huidige ontwikkelingen en keuzes en het realiseren van doelen uit het koersplan, geconcretiseerd in voorstellen vanuit de beleidsteams. Anderzijds betreft het ontwikkelingen, dan wel aanpassingen in beleid, waarmee PCBO Amersfoort op specifieke aspecten meer toekomstbestendig zal zijn, zoals: professionalisering, huisvesting mede in relatie tot duurzaamheid en het uitvoeren van activiteiten op gebied van marketing en communicatie. Er is sprake van vereenvoudiging van de bekostiging ingaande 2023. Deze wijziging heeft voor de stichting een positief effect. Per brin-nummer kan het effect wisselen en negatief zijn. Door de overgangsregeling worden de financiële effecten het eerste jaar beperkt, zowel positief als negatief.

3.2.1 Raming van baten en lasten

Binnen de begroting is het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering sluitend. Het begrote exploitatieresultaat voor 2023 is -/- € 870 K, inclusief NPO en de eenmalige kosten en investeringen. Voor de jaren na 2023 blijven de resultaten negatief, vanwege de inzet van de resterende NPO-middelen en investeringen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de baten van NPO in 2021, 2022 en 2023 worden gemuteerd, terwijl de lasten een langere doorlooptijd hebben. Het reguliere bedrijfsresultaat voor 2023 is positief.

De staat van baten en lasten van de (meer)jarenbegroting bevat de posten die samenhangen met de reguliere bedrijfsvoering; het faciliteren van onderwijs op onze 13 scholen. Er zijn echter ook lasten opgenomen die samenhangen met eenmalige investeringen of tijdelijke projecten. Deze worden gemaakt op basis van strategische keuzes, ter ondersteuning van de reguliere bedrijfsvoering in de toekomst, het borgen van de continuïteit of de uitwerking van ons koersplan "Jij mag tot je recht komen".

De staat van baten en lasten

in € 000's	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rijksbijdragen	22.168	24.735	25.762	24.085	23.746	23.439	23.022
Overige overheidsbijdragen	57	173	185	182	163	160	156
Overige baten	576	770	634	638	636	628	604
Totaal baten	22.801	25.678	26.582	24.906	24.545	24.227	23.782
Personele lasten	18.141	20.847	22.573	21.824	20.986	20.177	19.776
Afschrijvingen	713	675	610	536	526	543	477
Huisvestingslasten	2.002	2.142	2.408	2.275	2.217	2.214	2.200
Overige instellingslasten	1.487	1.917	1.861	1.838	1.758	1.752	1.740
Totaal lasten	22.343	25.580	27.452	26.473	25.487	24.685	24.194
Saldo baten en lasten	458	98	-870	-1.567	-942	-458	-412
Financiële baten	-	22	-	-	-	-	-
Resultaat	458	120	-870	-1.567	-942	-458	-412



Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

Toelichting op de bijzonderheden in de baten:

- Onder de baten vallen de Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en overige baten. Vanwege de wijziging in de bekostigingssystematiek (nader toege- licht in hoofdstuk 2) is een vergelijking met de bekos- tiging in 2022 niet direct te maken. De Rijksbijdragen voor 2022 zijn gebaseerd op de leerlingtelling van 1 oktober 2021. De Rijksbijdragen voor 2023 - 2027 zijn gebaseerd op de leerlingtelling van 1 februari van het voorgaande jaar (t-1). Door een afname van het aantal leerlingen en het vervallen van de NPO gelden per schooljaar 2023-2024 dalen de baten de komende jaren.
- NPO: het NPO geeft de onderwijssector de kans om met extra geld en menskracht in te zetten op vermin- dering van negatieve effecten van de coronapandemie en verbeteren van kwaliteit. Herstelprogramma's zijn gericht op korte en langere termijn. Verwerking van deze middelen in de begroting is op basis van de regelgeving als de lumpsum. De NPO-middelen zijn tijdelijk van aard,
- De gemeentelijke subsidies voor TAALentklas: ge- durende 2022 heeft de gemeente Amersfoort in een nieuwe vorm de LEA-subsidie in haar uitvoeringspro- gramma voor jeugd en zorg opgenomen.

Lasten

De lasten worden weergegeven in de componenten personele lasten (bestaande uit lonen en salarissen en overige personeelskosten), afschrijvingen, huisvestings- lasten en overige instellingslasten. De lasten zijn geba- seerd op de huidige verwachte kosten in 2023, rekening houdend met verwachte prijsstijgingen.

Toelichting op bijzonderheden in de lasten:

- In 2022 ondertekenden de sociale partners een akkoord waarmee de loonkloof tussen het primair en voortgezet onderwijs werd gedicht. Ook kwam er ex- tra beloning voor schoolleiders. Vervolgens werd op 15 juli 2022 een akkoord ondertekend waarmee de loonontwikkeling in het primair onderwijs gelijke tred hield met de in juni afgesloten cao voor het voort- gezet onderwijs
- In de loonkosten is rekening gehouden met een stijging door de jaarlijkse periodiek per medewerker en de gevolgen van de dalende leerlingaantallen. Het benodigde aantal groepen is daarmee fte OP berekend. De daling heeft geen directe gevolgen voor de fte van directeurs en OOP-functies
- Loonkosten vervanging ziekteverzuim: In de begro- ting 2022 zijn de verwachte vervangingskosten gebaseerd op een verzuim van 5,3% met een verwachte vervangingsbehoefte van 42%. De werkelijke vervangingsbehoefte is hoger, maar is gecorrigeerd met de verwachte lagere invulling van deze vacatures vanwege de situatie op de arbeidsmarkt
- Huisvestingskosten laat een dalende trend zien, welke gerealiseerd zal worden met energiebespa- rende en duurzaamheidsmaatregelen. De verwachte oplevering van de nieuwe locatie van de Parkschool is in 2024 en van 't Anker in 2026/2027
- Voor de komende jaren is in de meerjarenbegro- ting rekening gehouden met de verbetering van de huisvesting binnen diverse schoolgebouwen. Dit richt zich zowel op faciliteiten voor medewerkers, als preventief en correctief onderhoud, als uitstraling van het gebouw
- De eigen bijdrage met betrekking tot duurzaam- heidsinvesteringen bij nieuwbouw is vanaf 2024 in de meerjarenbegroting opgenomen. Dit betreft een investering van € 245 per m2 (inclusief een geschatte indexatie)

3.2.2 Balans

De onderstaande begrote meerjarenbalans 2023 - 2027 is aangepast op basis van de realisatie 2022.

Meerjarenbalans 2023 - 2027

in € 000's	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Materiële vaste activa	2.636	2.563	3.050	2.972	2.806	3.030
Financiële vaste activa	12	12	12	12	12	12
Vlottende activa	385	385	385	385	385	385
Liquide middelen	10.855	9.305	7.196	6.458	6.345	5.710
Totaal activa	13.888	12.265	10.643	9.827	9.548	9.137
Eigen vermogen	8.423	7.553	5.985	5.044	4.585	4.173
Algemene reserve	6.425	5.824	5.341	4.789	4.546	4.134
Bestemmingsreserves	1.959	1.690	605	216	0	0
Privaat vermogen: kapitaal	39	39	39	39	39	39
Voorzieningen	2.344	1.625	1.603	1.743	1.932	1.933
Langlopende schulden	90	57	24	10	0	0
Kortlopende schulden	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
Totaal passiva	13.888	12.265	10.643	9.827	9.548	9.137

*In het vermogen is ultimo 2022 een bestemmingsreserve gevormd voor de resterende NPO-middelen van € 1.703 K gebaseerd op de verwerking van de middelen conform lumpsum financiering.

Toelichting op de balans

De balans laat een financieel gezonde organisatie zien. Het eigen vermogen is ruim voldoende om eventuele risico's, tegenvallers en benodigde investeringen naar de toekomst toe op te kunnen vangen.

De belangrijkste componenten toegelicht:

- De materiële vaste activa bestaan uit de activa van de scholen. Jaarlijks worden de activa bijgesteld met de investeringen in ICT-middelen en meubilair. Daarnaast valt OLP (ideaalcomplex) hieronder. De daling wordt veroorzaakt doordat de afgelopen jaren minder investeringen hebben plaatsgevonden (met name in meubilair) en steeds vaker digitale leermethoden worden gekozen, waardoor de waardering van het OLP lager geschat wordt
- De financiële vaste activa betreft waarborgsommen
- Bij de vorderingen is aangenomen dat deze de komende jaren gelijk blijven, met uitzondering van de vrijval van de vordering op het ministerie van OCW, het effect van de overgang van naar de vereenvoudigde bekostiging
- De liquide middelen dalen in komende jaren (zie verder onderstaand toelichting bij het kasstroomoverzicht)

- Het eigen vermogen is gemuteerd met de te verwachten resultaten
- De voorzieningen bestaan uit de voorziening groot onderhoud en een drietal personele voorzieningen. De voorziening groot onderhoud fluctueert jaarlijks in lijn met de dotatie en de mutaties zoals opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan. In het verloop zijn de effecten van de discussie omtrent de waardering van de voorziening groot onderhoud niet meegenomen. Dit heeft een groot effect op het eigen vermogen
- De langlopende schulden betreffen de ontvangen gelden voor de eerste inrichting, welke de komende 5 jaar vrijvalt ten gunste van het resultaat
- Bij de kortlopende schulden is aangenomen dat deze nagenoeg gelijk blijven



3.3 Overig

3.3.1 Risicobeheersing

De belangrijkste risico's worden toegelicht in bijlage 3, waar de geactualiseerde risico-inventarisatie is opgenomen. Bij het inventariseren van de risico's is ook gekeken naar de frauderisico's.

Risico beheersing door het bestuur

Het bestuur maakt voor haar interne toezicht gebruik van:

- planning- en verantwoordingsgesprekken, waar signaleringen gedaan worden op basis van managementinformatie over onderwijsresultaten, leerlingenaantallen, personeel en financiën. Deze gesprekken vinden tweemaal per jaar plaats, in Q1 en in Q3. In vier P&V-groepen van 3 tot 4 scholen leggen scholen aan elkaar en het CvB verantwoording af over hoe zij sturen op doelen en resultaten. Naast verantwoorden, staat het leren en ontwikkelen in deze gesprekken centraal
- een jaarlijkse risicoanalyse met deelname vanuit het College van Bestuur, de staf, de GMR en een afvaardiging van de directeuren; dit mede ter voorbereiding op het maken van de meerjarenbegroting
- schoolbezoeken, waaronder klassenbezoek en teamgesprek
- voortgangs- en functioneringsgesprekken met directieleden en staf
- intervisie met collega-bestuurders

Raad van Toezicht

Voor het intern financieel toezicht door de RvT en de risico-analyse verwijzen we naar bijlage 3.



Bijlage 1 Jaarverslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) heeft als kerntaak het integraal toezicht houden op de strategie en het beleid van het College van Bestuur (CvB) en op de uitvoering van dit beleid binnen PCBO Amersfoort. Het toezicht is erop gericht dat de doelstellingen worden behaald die wettelijk en maatschappelijk van PCBO Amersfoort mogen worden verwacht en dat de algemene gang van zaken, het opereren in zijn algemeenheid, geschiedt

op een te verantwoorden wijze. De Raad van Toezicht vervult daarnaast het werkgeverschap van het College van Bestuur en geeft gevraagd en ongevraagd advies aan het College van Bestuur.

Samenstelling

De samenstelling van de RvT inclusief jaar van aantreden, aandachtsgebieden en nevenfuncties (situatie op 31 december 2022) is als volgt:

Drs. A.P.C. van der Veen (2016)

voorzitter

werkgeverschap, agendacommissie

1. Betaald: Alliander, Strategisch HR-Business partner
2. Betaald: Mede eigenaar Ornamental Growers Group (Mexico)

Drs. J.C. van der Velden RC (2016)

vice-voorzitter,

voorzitter auditcommissie

1. Betaald: Partner van adviesbureau Casu Quo
2. Onbetaald: Bestuurslid Stg Gabriele-Mehen
Met het bestuur van de Stg Gabriele-Mehen is afgesproken dat dhr. Van der Velden zich bij steunverzoeken vanuit PCBO Amersfoort zal onthouden van discussie en besluitvorming

H.W. Hartman MBA MFE (2019)

lid auditcommissie

1. Betaald: Bedrijfseigenaar voor interim- en consultancy opdrachten gericht op MKB en zorginstellingen
 2. Betaald: Docent Hogeschool Rotterdam
 3. Betaald: Credion adviseur
- Nevenactiviteiten:
- Stichting. Meldpunt Misbruik (bestuurslid)
 - Stichting Amersfoort - Santimreu (lid RvT)

Drs. S. Unck (2020)

Voordracht-lid GMR

1. Betaald: zelfstandig adviseur in het onderwijs; Fulltime programmamanager flexibilisering bij de Faculteit Onderwijs en Onderzoek - Hogeschool van Amsterdam.
T.a.v. advieswerkzaamheden voor PO-besturen die Amersfoort als werkgebied hebben is een voorbehoud gemaakt
2. Betaald: programmamanager flexibilisering bij de Hogeschool van Amsterdam

Mr. drs. D. van der Veen-Bouguenon (2022)

Werkgeverschap

1. Betaald: Lead Team Reorganisaties, Nederlandse Spoorwegen
- Nevenactiviteit:
- Betaald: zelfstandig coach/ trainer voor FlipYourScript (MKB en groot bedrijf.)

De raadsleden krijgen een vergoeding voor hun werkzaamheden (zie voor de bedragen de jaarrekening). De vergoeding blijft ruim binnen de handreiking van de VTOI-NVTK in het kader van de Wet Normering Topin-

komens (WNT). De samenstelling van het college van bestuur inclusief jaar van aantreden en nevenfuncties (situatie op 31 december 2022) is als volgt:

M.E. Bakker (2020)

lid CvB

1. Lid commissie van toezicht van SWV de Eem per 1-1-2022

Drs. H.C. van Lingen (2017)

voorzitter CvB

1. Lid RvT CNV-Connectief

Vergaderingen en speerpunten

De RvT is het afgelopen jaar zeven keer bij elkaar gekomen. Hiervan waren vijf formele vergaderingen met het CvB, een heisessie tezamen met het CvB, en twee informele ontmoetingen ten behoeve van de onderlinge verstandhouding en samenwerking. Een delegatie van de RvT heeft ook gesproken met een delegatie van de GMR en een delegatie van het DT.

Over de volgende onderwerpen is goedkeuring gegeven, dan wel heeft besluitvorming plaatsgevonden:

- begroting 2022
- meerjarenbegroting 2022-2026 (vastgesteld na goedkeuring RvT januari 2022)
- jaarverslag 2021 bestaande uit een bestuursverslag, de jaarrekening en meerjarenbalans
- jaarrekening stichting ondersteuning PCBO Amersfoort 2021
- treasury statuut
- treasuryplan kalenderjaar 2022 incl. schatkistbankieren
- klasse-indeling WNT
- verplichtingen inzake aannemer en architect scholenbouw Schothorst
- nieuw lid RvT mr.drs. D. v.d.Veen-Bouguenon

48

In alle gesprekken en vergaderingen nemen we voldoende ruimte om met name het gesprek te voeren over de onderwijskwaliteit. Dit is uiteindelijk waar het aan het eind van de dag om gaat. Iedere vergadering tussen de RvT en het CvB wordt afgesloten met een reflectie op de vraag wat deze vergadering heeft bijgedragen aan het beter functioneren van de organisatie.

De belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar lagen op het gebied van:

Samenstelling Raad van Toezicht

In 2022 is mevr. G. Visser na 8 jaar reglementair afgetreden en is mevr. D.v.d. Veen-Bouguenon benoemd.

Inhoudelijke vraagstukken

Het koersplan laat zien waar PCBO gemeenschappelijk aan werkt. Ambities zijn duidelijk beschreven. Het geeft koers en kaders aan op de middellange termijn.

De RvT is door het CvB goed geïnformeerd over de ontwikkelingen op het gebied van de onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten, maar ook over o.a. de coronasituatie en de gevolgen voor de scholen en de ontwikkelingen op de scholen. De raad waardeert hoe PCBO zich profileert in de stad en er continue gewerkt wordt aan het verbeteren van het onderwijs en hoe er invulling wordt gegeven aan de identiteit en het zijn van een goede werkgever.

Commissies

De RvT kent de volgende commissies:

- Agendacommissie
- Werkgeverscommissie
- Auditcommissie

De agendacommissie bestaat uit de voorzitter van de Raad van Toezicht en de leden van het College van Bestuur. Een aantal weken voorafgaand aan de geplande vergadering tussen RvT en CvB wordt in gezamenlijkheid de agenda bepaald en voorbereid.

De werkgeverscommissie is in 2022 vier keer bijeengewees. Onderwerpen op de agenda waren:

- Bestuurlijke opdracht
- Voorbereiding heidag
- Beoordeling CvB
- Bestuursstructuur PCBO

De auditcommissie bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht en de leden van het College van Bestuur. In 2022 is de commissie vijf keer bij elkaar geweest. Naast het voorbereiden van de goedkeuring door de voltallige RvT van het jaarverslag 2021 en de (meerjaren)begroting 2023-2027 is voortdurend het gesprek gevoerd over de doelmatige besteding van middelen binnen de stichting en de controle daarop. Daarnaast is er in 2022 expliciet aandacht geweest voor de huisvesting van de scholen en de mogelijkheden om het vermogen op een verstandige manier ten behoeve van goed onderwijs in te kunnen zetten.

Governance en werkwijze

De RvT neemt de Code Goed Bestuur, zoals die is vastgesteld door de PO-raad, in acht. Om de toezichthoudende verantwoordelijkheid naar behoren te vervullen, heeft de RvT in samenspraak met het CvB zijn ijkpunten van toezicht expliciet gemaakt in een toezichtkader. Dit kader biedt een 'lerende en levende' werkwijze. Er is gekozen voor een ordening in zes domeinen van toezicht:

1. Waarborgen onderwijskwaliteit
2. Waarborgen identiteit
3. Strategisch positioneren
4. Verbinden met stakeholders
5. Versterken financiën en bedrijf
6. Vormgeven aan goed werkgeverschap

De RvT hecht eraan, in het kader van onafhankelijke informatievoorziening en om kennis te verkrijgen van de onderwijspraktijk, om diverse stakeholders te spreken gedurende het jaar.

In 2021 is een nieuwe Code Goed Bestuur van kracht. De nieuwe code is opgebouwd uit vier principes met bijbehorende uitwerkingen. Bij de vier principes hoort het beginsel 'doen en verantwoorden'. Hoe bestuur en intern toezicht deze toepassen is context afhankelijk.



Afgesproken is om in 2023 het Toezichtkader te herijken o.b.v. deze nieuwe code.

De RvT hecht eraan, in het kader van onafhankelijke informatievoorziening en om kennis te verkrijgen van de onderwijspraktijk, om diverse stakeholders te spreken gedurende het jaar.

In 2022 hebben de volgende ontmoetingen plaatsgevonden:

- Er heeft tweemaal een gesprek plaatsgevonden tussen de RvT en de GMR
- Er heeft tweemaal een gesprek plaatsgevonden tussen de RvT en een afvaardiging van het DT
- De controller nam deel aan de auditcommissie en de besprekingen in de RvT op het gebied van financiën en bedrijfsvoering
- Er heeft een gesprek met de accountant plaatsgevonden
- Voor zover RvT-leden kinderen hebben op één van de scholen van de stichting, geven de contacten in en rond de school ook relevante informatie over het reilen en zeilen van de stichting
- In 2022 is het volgende werkbezoek afgelegd aan een PCBO-school: PWA Beekenstein
- Het jaarlijkse bestuursdiner voor alle directie-, GMR- en RvT-leden en de voorzitters van de MR-en om de binding tussen de management- en besturingslagen te versterken, had dit jaar als thema 'levensbeschouwing & burgerschap'

De heidag van RvT en CvB op 11 april 2022 met Wim-Jan Renkema (adviseur) en stond in het teken van het eigen functioneren van de RvT en de focus voor de komende tijd in relatie tot het vernieuwen van het toezichtskader en de nieuwe code Goed toezicht.

Sander van der Veen,
voorzitter Raad van Toezicht PCBO Amersfoort
Amersfoort, februari 2023

Bijlage 2 - Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

In de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) zijn de wettelijke kaders voor medezeggenschap op scholen geregeld, samengevat:

- recht op overleg met het bestuur
- adviesrecht en instemmingsrecht bij belangrijke besluiten op thema's uit de WMS
- initiatiefrecht over zaken in de stichting, waarvan de GMR vindt dat dit aan de orde moeten komen
- recht op informatie over zaken die belangrijk zijn voor alle scholen binnen de stichting.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR buigt zich over zaken die voor alle scholen van de stichting belangrijk zijn en het schoolniveau overstijgen. De GMR heeft advies- of instemmingsrecht bij zaken zoals:

- het bestuursformatieplan
- het taakbeleid
- de directiestructuur
- schooloverstijgende onderwijszaken
- beleid gericht op veiligheid, AVG, gezondheid en welzijn
- (na)scholingsplannen

Medezeggenschap bij stichtingsbeleid geldt vooral op het gebied van financiën/beheer, personeel en onderwijsinhoud.

In 2022 is nog veel aandacht besteed aan de gevolgen van corona en coronamaatregelen op de onderwijskwaliteit en de onderwijsorganisatie binnen PCBO Amersfoort. De GMR is steeds tijdig en ruim voldoende betrokken geweest bij de door het CvB voorgenomen acties en besluiten.

De GMR bestaat uit 12 leden: zes personeelsleden en zes ouders. Ieder lid van de GMR dient het belang van alle scholen van de stichting. De bevoegdheden zijn voor ouders en personeel niet altijd dezelfde, conform de WMS. Daarom is het nastreven van een gelijke verdeling tussen personeelsleden en ouders vereist. In 2022 zijn, met de invulling van 3 vacatures, alle vacatures ingevuld zodat de GMR per 1 september 2022 voltallig was.

De vergaderingen zijn in beginsel openbaar en vinden plaats volgens een vergaderrooster en een jaarplanning met vaste terugkerende agendapunten. Ook de bestuurders brengen agendapunten in en wonen een deel van de vergadering bij voor het gesprek met de GMR over de actuele ontwikkelingen en beleid. Vóór elke vergadering vindt overleg en afstemming plaats tussen de voorzitter van de GMR en het CvB. Een afvaardiging van de GMR heeft tweemaal overleg gevoerd met een afvaardiging van de RvT, conform de wettelijke eisen. Ook is er overleg tussen GMR en MR-en geweest.

In het hierna volgend overzicht zijn de formele besluiten en adviezen opgenomen die in het verslagjaar zijn genomen c.q. uitgebracht.

De medezeggenschap bij beleidszaken binnen de stichting wordt door de GMR als positief ervaren. De GMR waardeert de open en constructieve wijze waarop met het CvB samengewerkt wordt en spreekt ook haar grote waardering uit voor de wijze waarop medewerkers van het bestuurskantoor op terreinen als financiën, personeelsbeleid, ICT en administratieve/organisatorische ondersteuning, de GMR in staat stellen haar werk goed uit te voeren. Wel is het raadzaam om vóór de zomervakantie 2023 met het College van Bestuur te overleggen over de aanstelling van een vaste, ambtelijke ondersteuning, zoals deze tot juni 2021 gebruikelijk was.

Jan Piet, voorzitter GMR PCBO Amersfoort
Amersfoort, februari 2023

Besluiten, adviezen en belangrijkste acties uit de notulen van 2022

17 - 2 - 2022	besluit	GMR begroting 2022 wordt vastgesteld	Instemming PGMR en OGMR
17 - 2 - 2022	besluit	GMR jaarverslag 2022 wordt goedgekeurd door GMR	Jaarverslag 2020 Instemming PenO GMR
17 - 2 - 2022	besluit	Update werving en selectiebeleid	De GMR geeft instemming op de aanpassing van het bestaande werving en selectiebeleid
12 - 5 - 2022	besluit	Vakantierooster 2022-2023 Amersfoort meivakantie	de GMR stemt in met de vakantieregeling 2022 - 2023
12 - 5 - 2022	besluit	De PGMR stemt in met het Bestuursformatieplan zoals voorligt en de OGMR eveneens	P-GMR stemt in met BFP O-GMR is het eens met dit besluit
12 - 5 - 2022	besluit	Klachtenregeling Update bestaande klachtenregeling	De GMR stemt in met de update van de klachtenregeling
13 - 10 - 2022	besluit	Draaiboek Covid	De GMR stemt in met draaiboek COVID
13 - 10 - 2022	besluit	Reiskostenvergoeding	De P-GMR stemt in met aanpassing reiskosten personeel
14 - 12 - 2022	advies	MTO	Expliciet advies GMR: betrek de werkvloer rondom het thema behouden (goede ervaringen, wat maakt dat iemand lang bij PCBO werkt, etc)

Bijlage 3 - Risico-analyse PCBO Amersfoort

In het najaar van 2022 heeft het bestuur, samen met het beleidsteam bedrijfsvoering, als afvaardiging van het directieteam en de leden van het stafbureau, de risicoanalyse opnieuw uitgevoerd. Daarnaast zijn de risico's uitgevraagd bij de GMR.

De risico's zijn niet opgenomen in de meerjarenbegroting. Het eigen vermogen van de stichting is voldoende om de risico's op te kunnen vangen. In de meerjarenbegroting zijn voldoende middelen opgenomen voor een adequate invoering van de beheersmaatregelen.

Top risico's actueel en relevant voor 2023

Risico

- 1 Bekostiging en plannen voor nieuwbouw / renovatie lopen niet in de pas met wetgeving voor duurzaamheid huisvesting
- 2 Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures. Versterkt door de grote bewegingen op de arbeidsmarkt van leraren voor de klas naar meer specialistische en ambulante functies in de school
- 3 Het bestuur en de schooldirecties realiseren de onderwijsdoelstellingen uit de plannen niet / vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond
- 4 Bij uitval van een sleutelfunctionaris is er geen achterwacht
- 5 De scholen brengen leerlingen niet op het niveau dat zij aankunnen
- 6 Digitale faciliteiten ondersteunen het onderwijs onvoldoende
- 7 Het ziekteverzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde
- 8 Daling van het aantal leerlingen, waardoor scholen (onder) rond de opheffingsnorm zitten en te klein zijn om de school op een goede wijze te kunnen organiseren en de kwaliteit van het onderwijs te kunnen borgen
- 9 Discontinuiteit van het onderwijsproces door afwezigheid van leraren en/of leerlingen door bijvoorbeeld een pandemie
- 10 Accountants vragen om een striktere interpretatie van de jaarverslaggevingsvoorschriften rondom de voorziening groot onderhoud. De kern is dat de voorziening voor groot onderhoud per component moet worden bekeken en dat voor elke component naar tijdsgelang moet worden gereserveerd. Dit heeft een hogere dotatie tot gevolg. Hiermee is in de begroting 2022 nog geen rekening gehouden.
- 11 Ambities worden lager gesteld of worden later gerealiseerd vanwege het ontbreken van extra en gespecialiseerde medewerkers. Er zijn meer middelen dan mensen beschikbaar



Risicogroepen

De risico's worden gedefinieerd als 'voorstelbaar, maar niet voorspelbaar'. De gesignaleerde risico's zijn na weging door het bestuur in verschillende groepen ingedeeld waar het beheersmaatregelen betreft.

1. risico's die al bekend zijn en waarvoor directe maatregelen/activiteiten noodzakelijk zijn ter beperking van de gevolgen.
2. risico's die al bekend zijn en waarop maatregelen/activiteiten ontwikkeld zijn ter beperking van de gevolgen.
3. risico's waarop d.m.v. beheersmaatregelen de komende periode geanticipeerd moet worden.
4. risico's waarop voorlopig geen beheersmaatregelen worden getroffen.

Deze indeling laat onverlet dat de gesignaleerde risico's in het cyclische proces gemonitord zullen worden.

Toelichting risico's inclusief beheersmaatregelen

Onderstaand worden de risico's toegelicht op basis van bovengenoemde indeling:

1. Risico's waar directe maatregelen noodzakelijk zijn:
 - *Discontinuiteit van het onderwijsproces door afwezigheid van leraren en/of leerlingen door bijvoorbeeld een pandemie (ad 9)*

Beheersingsmaatregelen: borgen van de onderwijsontwikkeling en de kwaliteit, hier zijn diverse mogelijkheden voor. Het onderzoeken van mogelijkheden en het daar waar mogelijk inzetten van deze mogelijkheden (voorbeelden; ICT-middelen als het gaat om afstandsonderwijs, het monitoren van de onderwijsresultaten).

2. Risico's waar reeds beheersmaatregelen van toepassing zijn:

- *Er ontstaan moeilijk vervulbare vacatures (ad 2)*
Beheersmaatregel: specifieke en moderne wervingsacties. Aanbod voor LIO en zijnstroom. Sturing van juiste persoon op de juiste plek (n.a.v. medewerkerstevredenheid en inventarisatie kwaliteiten en competenties.)
- *Het bestuur en de schooldirecties realiseren de onderwijsdoelstellingen uit de plannen niet, vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond (ad 3)*
Beheersmaatregel: keuzes maken in elk jaarplan en goed monitoren. Innovaties 'on hold' voor scholen met kwaliteitsissues. Voeren van P&V-gesprekken en stellen van doelen op basis van de periodieke evaluaties.
- *Scholen brengen leerlingen niet op het niveau dat zij aankunnen (ad 5)*
Beheersmaatregel: Op scholen met kwaliteitsproblemen wordt gestuurd op verhogen van de kwaliteit van de analyses, verbeteren didactiek en waar nodig afscheid nemen van medewerkers met onvoldoende competenties en leervermogen. Digitalisering is geen compensatie voor matig didactisch handelen, maar eerder een risicofactor bij onvoldoende gekwalificeerde medewerkers. Kans en risico worden groter bij groeiende personeelstekorten.
- *Digitale faciliteiten ondersteunen het onderwijs onvoldoende (ad 6)*
Beheersmaatregel: vragen en verwachtingen t.a.v. digitale faciliteiten beter uitlijnen en met leveranciers afspraken over maken. Doelstellingen voor digitale geletterdheid leraren zijn smart bepaald in het jaarplan 2020. Aandachtspunt voor begrotingsronde is

MIP ICT i.s.m. ontwikkelingen op school en kwaliteit van onderwijs.

- *Het ziekteverzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde (ad 7)*
Oorzaken zijn divers. Risico's zijn groot, zowel financieel als qua werkdruk.
Beheersmaatregel: beleggen van eigenaarschap bij werknemer, directeur en BT-HR. Preventie en toerusten (training) van directeuren. Extra inzet van leidinggevende en HR, aangevuld met externe expertise. Arbeidsomstandigheden en werkplekinrichting voor medewerkers. (Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar het document VV&V).
 - *Ambities worden lager gesteld of worden later gerealiseerd vanwege het ontbreken van extra en gespecialiseerde medewerkers. Er zijn meer middelen dan mensen beschikbaar (ad 11)*
Sinds vorig jaar is ingezet op alternatieven voor het vormgeven van het onderwijs. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in het intern opleiden van medewerkers (directeuren, specialisten, LLO-ers en zij-instromers).
3. Risico's waarop geanticipeerd moet worden in formuleren van beheersmaatregelen:
- *Bekostiging en plannen voor nieuwbouw / renovatie lopen niet in de pas met wetgeving voor duurzaamheid huisvesting en mogelijk een effect op de leerlingaantallen en daarmee financiële gevolgen. (ad 1)*
Hiervan is permanent sprake. Situationeel worden maatregelen genomen en kan er een investering gedaan worden. Anderzijds zal er altijd een grens zijn aan flankerende acties.
De coöperatie krijgt steeds meer vorm. Samenwerking in Schothorst o.a. op het gebied van bouwmanagement en communicatie naar de wijk en omgeving. Eventueel realiseren van kostenbesparing door bestuurlijke samenwerking. Aandacht voor dit risico bij de uitwerking van het plan huisvesting, waarbij rekening wordt gehouden met krimp en groei van de leerlingaantallen, zodat hier tijdig op geanticipeerd kan worden.
 - *Daling van leerlingenaantal, waardoor meerdere scholen rond de opheffingsnorm zitten en te klein zijn om de school op een goede wijze te kunnen organiseren en de kwaliteit van het onderwijs te kunnen borgen (ad 8)*
Beheersmaatregel: Op schoolniveau monitoren en plan van aanpak, aandacht voor strategische visie bij scholen onder 200 leerlingen.

4. Risico's die in de cyclus terugkomen en waar we ons van bewust zijn als voorstelbaar, maar waar nog geen specifieke beheersmaatregelen voor getroffen zullen worden:

- *Bij uitval van sleutelfunctionarissen is er geen achterwacht. (ad 4)*
Bij een organisatie van geringe omvang doet dit zich situationeel voor. Waar mogelijk ondervangen door documentatie en anderszins situationeel een oplossing toepassen. De situatie is onveranderd. Dit risico is gezien de omvang van de organisatie niet volledig weg te nemen. Het stichtingshandboek en de proces- en taakomschrijvingen op een vaste plaats vast leggen, direct benaderbaar voor eenieder, zal met SharePoint worden gerealiseerd.
- *Accountants vragen om een striktere interpretatie van de jaarverslaggevings-voorschriften rondom de voorziening groot onderhoud. (ad 10)*
De kern is dat de voorziening voor groot onderhoud per component moet worden bekeken en dat voor elke component naar tijdsgelang moet worden gereserveerd. Dit heeft een hogere dotatie tot gevolg. Hiermee is in de begroting 2021 nog geen rekening gehouden.
De eerste berekening komt uit op een aanvullende dotatie benodigd van € 3,8 miljoen. Voor dit risico is geen beheersmaatregel te implementeren. We zijn afhankelijk van de dialoog tussen het ministerie van OCW, de PO-Raad en de accountants in de sector onderwijs.

Financiële risico's

Gezien de huidige ontwikkelingen, kapitaliseren we risico's/ontwikkelingen waarvan we redelijkerwijs kunnen aannemen dat dit in de komende jaren financiële impact gaat hebben op het resultaat of vermogen. Vanwege de onduidelijkheden in regelgeving en termijn is er een bandbreedte berekend.

Financiële risico's

Nr Risico

- 1 Voorziening groot onderhoud Toepassing van de 'juiste wijze' van de componentenmethode bij de voorziening groot onderhoud

Financiële impact

Bandbreedte:
€ 0 K - € 3.800 K

Huidige werkwijze

Waardering en dotatie zijn verwerkt alsof de huidige waarderingssystematiek niet wijzigt. Vanwege de onduidelijkheden over de definities en wijze van verwerking van deze wijziging, heeft de PO-Raad bij het ministerie aangegeven dat als in november hier geen duidelijkheid over komt, toepassing van deze wijziging niet in kan gaan per 2023. Daarmee is jaar van verwerken en wijze van verwerking nog niet vastgesteld.

Frauderisico's waar al beheersmaatregelen van toepassing zijn:

Fraude risico's

Nr Risico

- 1 Toetsfraude: leraren die (cito-)resultaten beïnvloeden of zelfs manipuleren. Impact: verkeerd beeld en de volgende leraar en school hebben geen adequaat beeld van het onderwijsniveau.
- 2 Kasgeld/contant geld ontvreemden.
- 3 Risico van ontvreemden van inventaris/kantoorbenodigdheden/voorraden.
- 4 Meldplicht datalekken. Het niet naleven van deze regelgeving kan resulteren in een boete.

Beheersmaatregelen

Er zijn heldere procedures geformuleerd op welke wijze toetsen afgenomen moeten worden. De directeuren en IB-ers zijn alert op afwijkende scores. De resultaten worden op teamniveau beoordeeld en twijfels worden besproken met leraren. Tijdens de P&V-gesprekken worden de resultaten met collega's en het CvB besproken. De grootste aandacht gaat uit naar groep 8 het jaar waar resultaten de grootste impact hebben.

De scholen werken in principe niet met contant geld. Iedere school heeft een kasrekening. Declaraties en betalingen vinden digitaal plaats. Indien er contant geld is, wordt dit direct afgestort. De kasstaten worden maandelijks opgesteld en door een ander gecontroleerd.

De voorraden worden zo beperkt mogelijk gehouden. Inkopen worden door de administratieve medewerkers gedaan en facturen worden door directeuren geautoriseerd.

De protocollen worden geactualiseerd en er wordt actief gewerkt aan de bewustwording en kennis van directeuren en medewerkers omtrent de AVG-wetgeving. De taak van Security Officer is ingevuld. Samen met de Functionaris Gegevensbescherming wordt op deze wijze de toepassing van de AVG-regels gecontroleerd.

Jaarrekening 2022

Kengetallen

	2022	2021
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	3,71	3,85
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	60,65	60,48
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	77,53	77,96
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) *100%)	0,47	7,87
Weerstandsvermogen excl MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen *100%)	23,40	24,76
Weerstandsvermogen incl MVA (Eigen vermogen / totale baten *100%)	32,78	34,80
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen Gebouwen en terreinen) / totale lasten *100%)	8,37	9,26
Materiële lasten / totale lasten (in%)	18,50	19,58
Personele lasten / totale lasten (in%)	81,50	80,42

57

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffend jaarrekeningpost.

Onder verbonden partijen is St Ondersteuning, volledige tenaamstelling Stichting Ondersteuning Stichting PCBO Amersfoort opgenomen, welke Stichting een groepsmaatschappij is. Hier lopen alle private geldstromen van PCBO Amersfoort, zoals ouderbijdragen, schoolreis en schoolkamp etc, doorheen. PCBO Amersfoort is vrijgesteld tot consolidatie i.v.m. een verwaarloosbaar belang, zijnde <5% van het balanstotaal van PCBO.

De activiteiten van de Stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De Stichting is gevestigd te Amersfoort en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40507173.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Een investering is een goed met een aanschafwaarde > € 1.000 en een economische levensduur van meer dan één jaar.

Alle investeringen ICT en meubilair worden geregistreerd in het MVA register.

Hierin wordt per activum vermeld:

School (brin), grootboekrekening, omschrijving van het activum, leverancier, jaar van aanschaf, aanschafwaarde, afschrijvingspercentage (100 / levensduur in jaren) en vervolgens per jaar gedurende de levensduur:

- de afschrijving
- de cumulatieve afschrijving
- de boekwaarde (=aanschafwaarde minus cumulatieve afschrijving).

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf het eerstvolgende jaar na aanschaf.

Investeringsubsidies die ontvangen zijn worden in mindering gebracht op de investering.

Activum	levensduur
ICT	
Digiborden	8 jaar
Beamers	4 jaar
Smartboards, touchscreens	8 jaar
Desktops, laptops	4 jaar
Tablets	3 jaar
Telefooncentrale	10 jaar
Netwerk	15 jaar
Inrichting	
Klassenmeubilair	20 jaar
Speellokaal	30 jaar

Voor investeringen in onderwijsmethoden geldt een afwijkende systematiek: het ideaalcomplex. Eensysteem waarbij er een aantal onderwijsmethodes met eenzelfde levensduur zijn die onderling gelijkmatig in leeftijd verschillen.

De aanschaf van deze middelen gebeurt ieder jaar en dus gelijkmatig. De som van de afschrijvingen is dan gelijk aan de aanschafwaarde van de onderwijsmethodes. Deze onderwijsmethodes zijn in dat geval zelf-financierend en de kapitaalsbehoefte is gelijkmatig.

In uitzonderlijke gevallen zal een school uit het schoolbudget een activa aanschaffen. Dit wordt dan geboekt als aparte categorie met een afwijkende afschrijvingstermijn.

De aankoop van de onderwijsmethoden wordt direct als een afschrijving geboekt. De onderwijsmethoden worden derhalve niet opgenomen in het MVA register.

Gebouwen

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente Amersfoort, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele multifunctionele accommodaties zijn eveneens niet opgenomen.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene, niet gebonden, reserve en een aantal bestemmingsreserves.

Aan de algemene reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting.

Voor een deel van het eigen vermogen heeft het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht en daarmee dat deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve:

- Bestemmingsreserve Professionalisering op schoolniveau voor de uitvoering van toekomstige professionaliseringsplannen.
- Bestemmingsreserve Onderwijsmethodes op schoolniveau voor de vervanging/vernieuwing van onderwijsmethodes op de scholen.
- Bestemmingsreserve School Budget materieel en personeel voor de dekking van toekomstige overschrijdingen van het materiele en personele budget op schoolniveau.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend)

op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd NPO te vormen. Bovengenoemde bestemmingsreserves zijn publiekrechtelijke reserves.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en de voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 900 per FTE.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2022 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt, wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoe-

ding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Resultaatbepaling**Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden

slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekking clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds

betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%. Per ultimo 2021 was deze 110,2%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden pas vanaf het nieuwe jaar na het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten,

dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken.

Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten. De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden. Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald.

Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

62

B2 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

31 december 2022

31 december 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

MVA in ontwikkeling	0	61.915
Overige MVA	107.896	0
Aktiva t.l.v. schoolreserve	23.278	27.761
Meubilair	1.033.393	1.038.043
ICT	1.065.809	1.008.872
OLP en apparatuur	405.136	470.114
Totaal materiële vaste activa	2.635.511	2.606.704

Financiële vaste activa

Waarborgsommen	12.498	12.498
----------------	--------	--------

Vlottende activa

Vorderingen

Ministerie van OCW	0	974.162
Overige vorderingen en overlopende activa	384.561	367.019

384.561

1.341.181

Liquide middelen

10.855.001

9.768.306

Totaal

13.887.571

13.728.690

B2 Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022	31 december 2021
Eigen vermogen		
Algemene reserve	6.424.755	6.789.126
Bestemmingsreserves	1.959.127	1.474.869
Privaat vermogen: kapitaal	39.155	39.155
Totaal eigen vermogen	8.423.038	8.303.150
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	449.934	395.110
Overige voorzieningen	1.893.813	2.005.051
Totaal voorzieningen	2.343.747	2.400.160
Langlopende schulden		
Vooruitontvangen investeringssubsidie	89.661	139.300
Kortlopende schulden		
Crediteuren	619.044	174.365
Ministerie van OCW	0	407.700
Belasting en premie sociale verzekeringen	821.456	724.957
Schulden inzake pensioenen	246.186	222.163
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.344.439	1.356.894
Totaal kortlopende schulden	3.031.125	2.886.079
Totaal	13.887.571	13.728.690

63

B3 Staat van baten en lasten 2021

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
(Rijks)bijdragen	24.734.921	22.168.143	23.008.437
Overige overheidsbijdragen	172.811	56.859	234.253
Overige baten	769.929	576.177	659.178
Totaal baten	25.677.660	22.801.179	23.901.869
Lasten			
Personele lasten	20.846.627	18.141.425	17.675.758
Afschrijvingen	674.613	712.804	521.033
Huisvestingslasten	2.141.661	2.002.172	2.034.503
Overige instellingslasten	1.916.679	1.487.095	1.749.251
Totaal lasten	25.579.580	22.343.496	21.980.544
Saldo baten en lasten	98.081	457.683	1.921.325
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	21.807	0	-42.936
Resultaat	119.888	457.683	1.878.389

B4 Kasstroomoverzicht 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	98.081	1.921.325
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	674.613	521.033
- Mutaties voorzieningen	-56.413	-209.931
Totaal	618.200	311.102
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	956.620	86.426
- Kortlopende schulden	145.046	589.484
Totaal	1.101.666	675.910
64 Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.817.946	2.908.336
- Ontvangen interest	21.807	-42.936
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.839.753	2.865.400
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-700.356	-426.693
Desinvesteringen in materiële vaste activa	61.915	0
Afwaarderinglasten ideaalcomplex	-64.978	0
Waarborgsommen	0	23.550
Totaal	-703.420	-403.143
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Financieringsactiviteiten		
Mutaties investeringssubsidies	-49.639	-25.881
Totaal	-49.639	-25.881
Mutatie liquide middelen	1.086.695	2.436.376
Beginstand liquide middelen	9.768.306	7.331.930
Mutatie liquide middelen	1.086.695	2.436.376
Eindstand liquide middelen	10.855.001	9.768.306

B5 Toelichting behorende tot de balans

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 - 12 - 2022	31 - 12 - 2021
Materiële vaste activa		
MVA in ontwikkeling	0	61.915
Overige MVA	107.896	0
Aktiva t.l.v. schoolreserve	23.278	27.761
Meubilair	1.033.393	1.038.043
ICT	1.065.809	1.008.872
OLP en apparatuur	405.136	470.114
Totaal vaste activa	2.635.511	2.606.704

	MVA in ontwikkeling	Overige MVA	Activa tlv schoolres	Meubilair	ICT	OPL en apparatuur	Totaal
Boekwaarde							
31 december 2021							
Aanschaffingswaarde	61.915	0	42.887	2.247.674	2.452.376	1.225.843	6.029.695
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	-14.126	-1.209.631	-1.443.505	-755.729	-3.422.991
Boekwaarde							
31 december 2021	61.915	0	27.761	1.038.043	1.008.872	470.114	2.606.704
Mutaties							
Investerings	0	107.896	0	108.124	374.939	109.397	700.356
Desinvesterings	-61.915	0	0	-36.937	-212.474	-158.140	-469.465
Afschrijvingen	0	0	-4.484	-112.775	-318.002	-174.375	-609.635
Afschr. desinvesterings	0	0	0	36.937	212.474	158.140	407.550
Mutaties boekwaarde	-61.915	-107.896	-4.484	-4.651	56.938	-64.978	28.807
Boekwaarde							
31 december 2022							
Aanschaffingswaarde	0	107.896	41.887	2.318.861	2.614.842	1.177.100	6.260.586
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	-18.610	-1.285.469	1.549.033	-771.964	-3.625.075
Boekwaarde							
31 december 2022	0	107.896	23.278	1.033.393	1.065.809	405.136	2.635.511

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
MVA in ontwikkeling/overige MVA	-	5,00 %
Aktiva t.l.v. schoolreserve	5,00 %	25,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	6,66 %	33,33 %
OLP en apparatuur	-	-

(Onderwijsmethoden = ideaalcomplex)

Financiële vaste activa

Waarborgsommen

	31 - 12 - 2022		31 - 12 - 2021
	Boekwaarde 1 - 1 - 22	Nieuwe waarborgsom	Mutatie waarborgsom
Waarborgsommen	12.498	0	0
			Boekwaarde 31 - 12 - 21
			12.498

Vlottende activa

66

	31 - 12 - 2022	31 - 12 - 2021
Vorderingen		
Ministerie van OCW	0	974.162
Overige vorderingen en overlopende activa	384.561	367.019
	384.561	1.341.181
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	0	974.162
	0	974.162
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	177.418	344.752
Vooruitbetaalde kosten	207.143	22.267
	384.561	376.019
Liquide middelen		
Banktegoeden	10.855.001	9.768.306
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	0	4.077.723
Betaalrekeningen scholen	38.612	30.305
Spaarrekeningen	0	5.660.278
Schatkistbankieren	10.816.389	0
Totaal	10.855.001	9.768.306

PASSIVA

Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 1 - 1 - 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31 - 12 - 2022
Algemene reserve	6.789.126	-364.371	0	6.424.755
Bestemmingsreserves publiek				
Professionalisering	81.107	1.349	0	82.456
Reserve OLP methoden	236.702	-62.855	0	173.847
Reserve Schoolbudget mat. en personeel	403.088	-403.088	0	0
Reserve NPO	753.972	948.852	0	1.702.824
Totaal	1.474.869	484.258	0	1.959.127
Privaat vermogen: kapitaal	39.155	0	0	39.155
Totaal eigen vermogen	8.303.150	119.888	0	8.423.038

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 119.888 als volgt over de reserves.

	2022
Resultaat algemene reserve	-364.371
Resultaat reserve Professionalisering	1.349
Resultaat bestemmingsreserve Reserve OLP	-62.855
Resultaat Reserve SchoolBudget materiaal en personeel	-403.088
Resultaat Reserve NPO	948.852
Resultaat bestemmingsreserve publiek	484.258
Resultaat bestemmingsreserve	484.258
Resultaat Eigen vermogen	119.888

67

	Saldo 1 - 1 - 2022	Dotaties	Vrijval cq onttrekkingen	Overige mutatie	Saldo 31 - 12 - 2022
Voorzieningen					
Personeel					
Duurzame inzetbaarheid	158.485	59.550	-25.118	0	192.917
Jubilea	186.137	52.918	-15.950	0	223.105
Overige pers. voorz.	50.488	0	-16.576	0	33.912
Totaal	395.110	112.468	-57.644	0	449.934
Overig					
MJ onderhoud gebouwen	2.005.051	632.546	-743.784	0	1.893.813
Totaal voorzieningen	2.400.160	745.014	-801.427	0	2.343.747

Overzicht kort-middellang en langlopend deel voorzieningen

	Kort	Middel	Lang	Totaal
Duurzame inzetbaarheid	6.977	141.380	44.560	192.917
Jubilea	11.393	62.669	149.043	223.105
ERD ziekte	33.912	-	-	33.912
Onderhoud	-	-	1.893.813	1.893.813
Totaal	52.282	204.049	2.087.416	2.343.747

Langlopende schulden

	31 - 12 - 2022			31 - 12 - 2021		
Vooruitontvangen investeringsubsidies			89.661			139.300
	Boekwaarde 01 - 01 - 2022	Nieuwe subsidie 2022	Aflossingen 2022	Boekwaarde 31 - 12 - 22	Looptijd > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Vooruitontvangen investeringsubsidies	139.300	0	-49.639	89.661	81.200	8.461

Kortlopende schulden

	31 - 12 - 2022	31 - 12 - 2021
Crediteuren	619.044	174.365
Ministerie van OCW	0	407.700
Belasting en premie sociale verzekeringen	821.456	724.957
Schulden inzake pensioenen	246.186	222.163
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.344.439	1.356.894
Totaal	3.031.125	2.886.079
Ministerie van OCW		
OCW niet geoormerkt	0	407.700
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	820.808	723.907
Premie VF / PF	648	1.050
Totaal	821.456	724.957
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige kortlopende schulden	179.635	551.357
OCW geoormerkt: OOP-OP	20.000	0
OCW subsidie studieverlof/lerarenbeurs	8.662	4.938
OCW subsidie schoolkracht	0	10.980
OCW/EZ: inhaal subsidie	27.000	35.378
Overlopende arrangementen SWV	8.787	126.488
Overlopende subsidies SWV de Eem	0	6.032
Nog te betalen vakantiegeld	617.392	509.332
Nog te betalen bindingstoelage	60.781	0
Vooruitontvangen subsidies OCW/LNV geoormerkt	299.832	0
Vooruitontv bijdrage Gemeente 1e inrichting	33.456	35.012
Vooruitontvangen investeringsubsidies SWV	16.182	16.182
Vooruitontvangen bedragen	72.711	61.195
Totaal	1.344.439	1.356.894

Model G 2022

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
--------------	------------	--

	Kenmerk	datum	J/N
Lerarenbeurs	1166267	aug-21	J
Lerarenbeurs	1277596	aug-22	N
Lerarenbeurs	1278837	aug-22	N
Zij-instroom	1288333	nov-22	J
Zij-instroom	1288201	nov-22	J
Zij-instroom	1288193	nov-22	J
Zij-instroom	1240546	apr-22	J
Zij-instroom	1122918	jan-21	J
OCW iop		jul-21	J
Schoolkracht	SK20-11AT	mei-21	J
VBV22	PO-4572	nov-22	N



B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	13.828.601	13.068.568	13.479.147
Eenmalige bekostiging	0	-930.047	0
Vergoeding PAB	3.943.077	3.743.194	3.267.009
Prestatiebox	0	0	456.100
Bijzondere bekostiging	334.182	320.759	135.334
Vergoeding Materiele Instandhouding	2.674.190	2.593.117	2.649.523
Aanvullende personele bekostiging	45.643	0	0
Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	532.554	486.972	464.042
Subsidie OCW inhaal- ondersteuning	35.378	0	225.741
Subsidie Extra Handen vd Klas	33.354	0	433.046
Subsidie zij-instromers	80.000	40.000	20.000
Subsidie NPO	2.431.569	2.243.497	1.104.730
Subsidie schoolkracht	10.980	0	5.558
Arbeidsmarkttoelage	114.918	111.046	46.269
Niet-geoordeelde subsidies studieverlof	11.125	16.500	17.988
Ontv bet Rijksbijdrage SWV	413.270	390.037	503.676
Ontv bet Rijksbijdrage SWV arr pers	246.081	79.000	196.359
Ontv bet Rijksbijdrage SWV arr mat. deel	0	5.500	3.914
	24.734.921	22.168.143	23.008.437

70

De (Rijks)bijdragen zijn hoger dan begroot door de aanvullende bekostiging (regulierpersoneel en materieel, achterstandsbekostiging, groeibekostiging en zij-instromers, alsmede door de extra (restant) subsidies Extra Handen voor de Klas en het uitnutten van de Inhaalsubsidie en de verwerking van NPO middelen.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige overheidsbijdragen			
Gemeente LEA subsidie taalentklas	110.462	0	107.531
Gemeente vergoeding gymlokale	16.400	13.000	15.921
Gemeente vrijval 1e inrichting	35.012	35.012	35.012
Gemeente LEA subsidie zorg	0	0	71.137
Gemeente subsidie participatiewet	10.937	8.847	4.653
	172.811	56.859	234.253

De overige overheidsbijdragen bijdragen zijn hoger dan begroot door de, gedurende 2022, opnieuw toegekende subsidie voor de TAALentklas, een vervolg op de eerdere subsidie vanuit de Gemeente.

Overige baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Verhuur onroerende zaken	331.169	332.661	331.040
Vergoeding gedetacheerd pers.	117.362	61.000	77.732
Opbrengst acties	0	0	865
Interne doorberekeningen	16.400	16.400	16.000
SWV overige subsidies	78.291	0	9.854
Overige arrangementen	28.121	34.850	32.406
Overige arrangementen mat deel	4.963	6.150	5.719
Ov baten personeel	113.319	62.500	135.382
Ov baten materieel	71.822	48.180	50.180
Overige baten	8.482	14.436	0
Totaal	769.929	576.177	659.178

De overige baten zijn hoger dan begroot. De vergoeding voor gedetacheerd personeel is hoger, doordat we meer medewerkers gedetacheerd hebben. Daarnaast is een promotiebeurs voor een leraar ontvangen en een aanvullende subsidie inzake vroegdiagnostiek vanuit het samenwerkingsverband, welke in plaats komt van de LEA subsidie zorg van de Gemeente in 2021.

Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Personele lasten			
Lonen en salarissen	14.045.481	16.374.763	11.910.643
Sociale lasten	2.030.149	0	1.783.553
Premies PF	172.390	0	344.273
Premies VF	6.106	0	5.543
Pensioenlasten	2.036.991	0	1.949.736
Overige personele lasten	2.946.869	2.011.662	2.033.859
Uitkeringen (-/-)	-391.357	-245.000	-351.850
Totaal	20.846.627	18.141.425	17.675.758

Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	1.512.707	1.347.949	1.243.918
Loonkosten OP	12.391.452	11.116.090	11.289.536
Loonkosten detachering	217.473	210.776	214.038
Loonkosten OOP	1.638.999	1.213.952	1.114.837
Loonkosten professionalisering	30.789	11.289	11.573
Loonkosten overig	2.870	2.343	0
Loonkosten participatiewet	57.881	71.414	47.988
Loonkosten Plus en Pracht	28.881	23.494	0
Loonkosten talentklas	13.522	15.763	0
Loonkosten werkdrukverlaging	596.631	577.544	667.016
Loonkosten ouderschapsverlof	117.586	125.000	79.292
Loonkosten WKR	35.564	30.000	30.020
Loonkosten verv. studieverlof LB	7.284	15.773	19.334
Loonkosten DI verlof	153.660	200.000	171.840
Loonkosten inhaal subsidie	-35	0	179.926
Loonkosten extra handen id klas	19.194	0	121.892
Loonkosten NPO	807.176	870.739	198.720
Loonkosten reiskosten	3.064	3.120	3.064
Loonkosten i.v.m. ziekte vervanging	403.660	276.867	341.002
Loonkosten UWV-ZW-WAZO-AGV	205.986	200.000	231.198
Loonkosten RPV	46.483	25.000	22.652
Loonkosten onbetaald verlof	288	37.652	5.902
Correctie sociale lasten	-2.030.149	0	-1.783.553
Correctie premie PF	-172.390	0	-344.273
Correctie premie VF	-6.106	0	-5.543
Correctie pensioenen	-2.036.991	0	-1.949.736
Totaal	14.045.481	16.374.763	11.910.643

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Sociale lasten			
Sociale lasten	2.030.149	0	1.783.553
Premies PF			
Premies PF	172.390	0	344.273
Premies VF			
Premies VF	6.106	0	5.543
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	2.036.991	0	1.949.736
Overige personele lasten			
Dotatie overige personeelsvoorziening	0	0	1.068
Dotatie voorziening jubilea	52.918	12.000	20.458
Dotatie voorziening DI	59.550	20.000	177.057
Vrijval voorziening DI	-25.118	0	-229.960
Vrijval voorziening personeel	-16.576	0	0
Inhuur (GFS en ad interim)	1.761.878	1.190.000	1.205.076
Inhuur conform formatieplan	10.001	8.300	125.647
Inhuur bij frictie en juridisch advies	25.739	25.000	25.894
Inhuur bij vervanging ziekte	0	30.000	15.468
Inhuur bij overig verlof	0	5.000	3.696
Overige personeelskosten	115.964	76.500	135.571
Loyalis AOV (IPAP)	-1.091	0	0
Professionalisering	747.221	448.862	417.249
Kosten Arbo	43.957	40.000	35.471
Reintegratie/preventie individuen	49.312	55.000	42.828
Governance	54.256	51.000	32.120
Wervingskosten	68.857	50.000	26.216
Totaal	2.946.869	2.011.662	2.033.859
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-391.357	-245.000	-351.850

De hogere personele lasten worden veroorzaakt door hogere loonkosten vanwege de CAOwijzigingen, hogere kosten van vervanging, hogere kosten van inhuur en professionalisering. De ontvangen uitkeringen ten aanzien van zwangerschapsverloven en WIA zijn hoger dan begroot.

Personeelsbezetting	2022 Gem aantal FTE's	2021 Gem aantal FTE's
DIR	13,54	12,71
OP	181,43	179,84
OOP	46,08	37,66
Totaal	241,05	230,21

WNT-verantwoording 2022 PCBO Amersfoort

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.
De WNT is van toepassing op de Stichting PCBO Amersfoort.
Het voor de PCBO toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2022 EUR 168.000 (klasse D)

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 3 complexiteitspunten.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 9 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Functiegegevens 2022

Functie	H.C. van Lingen	M.E. Bakker
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Bestuurder 01 - 01/31 - 12	Bestuurder 01 - 01/31 - 12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 124.372	€ 89.448
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.846	€ 14.678
<i>Subtotaal</i>	€ 145.218	€ 104.126
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 168.000	€ 134.400
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-

Totale bezoldiging

€ 145.218

€ 104.126

Reden van de overschrijding n.v.t. n.v.t.

Gegevens 2021

Functie	H.C. van Lingen	M.E. Bakker
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Bestuurder 01 - 01/31 - 12	Bestuurder 01 - 01/31 - 12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 109.726	€ 75.794
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.700	€ 14.945
<i>Subtotaal</i>	€ 131.426	€ 90.739
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 130.400

Totale bezoldiging

€ 131.426

€ 90.739

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mw Drs G.Visser	Dhr J.v.d. Velden	Dhr Drs A.v.d.Veen
Functie	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01 - 01/23 - 06	01 - 01/31 - 12	01 - 01/31 - 12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 2.700	€ 5.400	€ 8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.400	€ 16.800	€ 25.200
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functie	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01 - 01/31 - 12	01 - 01/31 - 12	01 - 01/31 - 12
Totale bezoldiging	€ 5.400	€ 5.400	€ 8.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	€ 24.450

Bedragen x € 1

	Dhr E. Hartman	Mw Drs S. Unck	Mw Drs D. van der Veen-Bourguenon
Functie	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01 - 01/31 - 12	25 - 05/31 - 12	23 - 03/31 - 12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€ 5.400	€ 5.400	€ 2.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.800	€ 16.800	€ 8.400
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functie	Lid	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01 - 01/31 - 12	25 - 05/31 - 12
Totale bezoldiging	€ 5.400	€ 5.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300

rekenen



24 doelen meten: doel 1
Doel: ik kan tegenstellingen herkennen bij lengte en omtrek
zoals grootste/kleinste, langste/kortste, hoogste/laagste,
dikste/dunste en kan deze actief gebruiken.

motoriek



	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Afschrijvingen			
Overige activa tlv schoolbudget	4.484	10.540	4.484
ICT	318.002	262.885	332.390
Meubilair	112.775	98.799	105.615
OLP	174.375	340.580	78.544
Desinvesteringen ideaalcomplex	64.978	0	0
	674.613	712.804	521.033

De afschrijvingen zijn lager dan de begroot doordat de investeringen in onderwijsleerpakketten achterblijven bij de begroting. Hiertegenover staat een overschrijding van de afschrijvingen op ICT. De verschuiving van OLP naar softwarelicenties en ICT zet structureel door in bovenstaande afschrijvingen, waardoor een desinvestering op het ideaalcomplex zichtbaar is.

76

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	103.782	83.450	84.633
Dotatie voorz. groot onderhoud	632.546	633.258	727.237
Kosten groot onderhoud MFA	11.713	0	29.344
MFA bijdrage eigenaren ohd	121.747	145.423	113.064
MFA bijdrage gebruikers ohd	0	12.200	0
Onderhoud gebouw/installaties	114.963	70.306	96.699
Onderhoudsabonnementen	54.690	31.000	23.715
Energie en water	366.165	288.700	289.556
Schoonmaakkosten	448.388	463.100	447.344
Heffingen en vuilafvoer	77.529	74.285	72.758
Tuinonderhoud	39.471	15.450	42.047
Overige huisvestingslasten	170.666	185.000	108.106
	2.141.661	2.002.172	2.034.503

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot vanwege de hogere energielasten enerzijds door een prijsstijging en door tegenvallende teruglevering in de nieuwe zonnepanelen, hogere onderhoudskosten van gebouwen en tuinen.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Schooladministratie	194.232	156.000	157.542
Telefoonkosten	38.706	30.728	41.616
Accountantskosten	6.173	14.000	13.334
Juridische zaken / MR / GMR	4.473	16.919	10.884
Overige administratie- en beheer	132.359	76.822	139.592
	375.943	294.469	362.968

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<i>Overige</i>			
Contributies	100.948	99.300	87.383
Verzekeringen	12.729	4.000	10.556
Portikosten / drukwerk	2.143	3.850	4.068
Overige kosten kantine	41.735	26.300	27.452
	157.555	133.450	129.459
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket verbruiksmateriaal	677.871	563.800	637.121
Informatietechnologie	203.353	224.866	225.709
Overig	21.330	20.750	38.820
Cultuureducatie	99.344	103.660	79.291
Leerlingenzorg (niet arr)	199.439	83.650	140.694
Projecten	80.258	0	57.287
Kopieerkosten	101.586	62.450	77.902
	1.383.181	1.059.176	1.256.824
Totaal overige instellingslasten	1.916.679	1.487.095	1.749.251

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot, enerzijds door een verdere verschuiving van OLP naar digitale methoden. Anderzijds door de besteding van aanvullende subsidies en NPO-middelen voornamelijk aan OLP en leerlingenzorg, afwijkend aan de plannen bij de begroting. Het project betreft de TAALentklas, welke subsidie in 2022 alsnog is toegekend.

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Financiële baten			
Rentebaten	21.807	0	-42.936
Totaal financiële baten en lasten	21.807	0	-42.936

In de laatste periode van 2022 is door het Ministerie een positieve rente uitgekeerd.

Specificatie honorarium accountantskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.173	14.000	13.334
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	6.173	14.000	13.334

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31 - 12 - 2022	Resultaat jaar 2022	Art.2: 403 BW	Deelname
				Euro	Euro	Ja/Nee	%
SWV PO EEM	Stichting	Leusden	4	nvt	nvt	nee	0
St. Ondersteuning	Stichting	Amersfoort	4	€ 481.818	€ 37.169	nee	0
St. ABC	Stichting	Amersfoort	4	nvt	nvt	nee	0

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

Art. 2:403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

Toelichting inzake subsidies Gemeente Amersfoort

	Inkomsten	Uitgaven	Schuld aan Gemeente
Subsidienr 210352 Taalentklas Amersfoort 2022	€ 96.000	€ 110.462	€ 14.462

78

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met:

Leverancier	Periode van	tot	Soort	Jaarbedrag
DVEP (gas+elektr.)	01 - 01 - 2021	31 - 12 - 2025	Energie v. scholen	€ 292.600,00
Succes Schoonmaak	22 - 07 - 2019	08 - 07 - 2023	Schoonmaak	€ 150.000,00
Cushman	01 - 08 - 2017	30 - 11 - 2027	Huur en Services	€ 75.000,00
Remondis	01 - 02 - 2019	31 - 01 - 2024	Afval	€ 37.000,00
Sharp	28 - 02 - 2021	28 - 02 - 2026	Repro apparatuur	€ 35.000,00
Konica Minolta	01 - 09 - 2021	31 - 08 - 2026	Repro apparatuur	€ 31.000,00
VST	20 - 04 - 2018	30 - 04 - 2023	Telefonie vast+mobiel	€ 11.500,00
Heutink ICT	11 - 01 - 2021	10 - 01 - 2024	Netwerkbeheer	€ 6.500,00

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Algemeen

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.



Ondertekening College van Bestuur en Raad van Toezicht

College van Bestuur

Drs. H.C. van Lingen MCM (voorzitter)

.....

M. Bakker (lid)

.....

Raad van Toezicht

Mr. C.P.G. Bramer (voorzitter)

.....

Drs. J.C. van der Velden RC

.....

Drs. S. Unck

.....

H.W. Hartman MBA MFE

.....

Mr Drs D. van der Veen-Bourguenon

.....

Plaats

Datum

Leusden

.....

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke account

Controleverklaring invoegen blad 1-5

Bijlage 5 Lijst met afkortingen

ABC	Amersfoortse Brede Combinaties
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BFP	Bestuursformatieplan
BK	Bestuurskantoor/-bureau
BRIN	Basisregistratie Instellingen
BT	Beleidsteam
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CITO	Instituut voor toetsontwikkeling
CvB	College van Bestuur
DT	Directieteam
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
HB	Hoogbegaafd
HR/HRM	Human Resource / HR Management
IB	Intern Begeleider
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
L10, L11	Salarisschalen leraren
LEA	Lokaal educatieve agenda
LIO	Leraar in opleiding
LIn	Leerlingen
MFA	Multifunctionele Accommodatie
MJB	Meerjarenbegroting
MOP	Meerjarenonderhoudsplan
MR	Medezeggenschapsraad
MVA	Materiële vaste activa
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OP	Onderwijzend personeel
OLP	Onderwijs leer pakket
OOP	Onderwijs ondersteunend personeel
PBS	Positive Behaviour Support
P(G)MR	Personeelsdeel van de (Gemeenschappelijke) Medezeggenschapsraad
PCBO	Protestants Christelijk Basisonderwijs (Amersfoort)
PO	Primair Onderwijs
P&V	Planning- en verantwoordingsgesprek
RVT	Raad van Toezicht
SBAO	Speciale School voor Basisonderwijs
SRO	Sport, Recreatie en Onderwijsvoorzieningen
SWV	Samenwerkingsverband (in het kader van passend onderwijs)
UPJO	Uitvoeringsprogramma Jeugd en Onderwijs
VO	Voortgezet Onderwijs
VP	Verzuimpercentage
WP	Voortschrijdend verzuimpercentage
VW&VW	Verhogen Vitaliteit & Verminderen Verzuim
WMS	Wet medezeggenschap op scholen

PCBO Amersfoort

Burgemeester de Beaufortweg 16
3833 AG Leusden

.....
T 033 464 80 65 (ma t/m do)
stichting@pcboamersfoort.nl

